# CUPRINS RAPORT ANUAL
# conform Regulament ASF nr.5/2018
# pentru exercițiul financiar 2020


| CAP. I SINTEZĂ RAPORT ANUAL | PAG. |
|---|---|
| I.1 Activitatea SOCEP S.A. | *1* |
| I.2 Activele corporale ale SOCEP S.A. | *6* |
| I.3 Piața valorilor mobiliare emise de SOCEP S.A. | *7* |
| I.4 Conducerea SOCEP S.A. | *7* |
| I.5 Situația financiar – contabilă (rezumat) | *8* |
| I.6 Indicatori economico-financiari | *10* |
| I.7 Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății | *10* |

| CAP. II DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE PENTRU ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE ȘI RAPOARTELE AFERENTE | |
|---|---|
| II.1 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare | *11* |
| II.2 Raportul Consiliului de Supraveghere | *12* |
| II.3 Raportul Directoratului | *14* |
| II.3.1 Raportul Directoratului pentru situațiile individuale | *14* |
| II.3.2 Raportul Directoratului pentru situațiile consolidate | *31* |

| CAP.III SITUAȚIILE FINANCIARE AUDITATE | |
|---|---|
| III.1 Situațiile financiare anuale individuale și notele explicative | *37* |
| III.2 Raportul auditorului independent aferent situațiilor financiare individuale | *76* |
| III.3 Situațiile financiare anuale consolidate și notele explicative | *81* |
| III.4 Raportul auditorului independent aferent situațiilor financiare consolidate | *122* |


**AGOA 27.04.2021**

**CAP. I SINTEZA RAPORT ANUAL**
**conform Regulament ASF nr.5/2018**
**pentru exerciţiul financiar 2020**

| | |
|---|---|
| SOCIETATEA EMITENTĂ | : SOCEP SA |
| SEDIUL SOCIAL | : CONSTANŢA, INCINTA PORT Dana 34 |
| TELEFON/FAX | : 0241/693856; 0241/693759 |
| COD UNIC ÎNREGISTRARE | : RO 1870767 |
| NR.ORDINE în REG.COM. | : J 13/643/1991 |
| PIAŢA DE TRANZACŢIONARE | : B.V.B. Cat.Standard, simbol SOCP |
| CAPITAL SOCIAL | : 35.399.149 lei împărţit în 353.991.490 acţiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acţiune |

## I.1 ACTIVITATEA SOCEP S.A.

### 1.1. PREZENTAREA GENERALĂ

a) **ACTIVITATEA DE BAZĂ** constă în efectuarea de servicii portuare, respectiv: încărcări, descărcări, depozitări, expedieri mărfuri generale şi containere şi a altor operaţiuni conexe transporturilor navale.

Aceste servicii sunt definite ca „manipulări" şi au cod CAEN „5224".

**b) DATA ÎNFIINŢĂRII SOCIETĂŢII** este 01.02.1991 în baza H.G.nr.19/1991 prin care s-a divizat fosta întreprindere de exploatare portuară a Ministerului Transporturilor.

În urma divizării au rezultat mai multe societăţi comerciale cu capital social integral de stat printre care şi SOCEP SA.

În anul 1996 SOCEP SA s-a privatizat integral, 60% prin programul de privatizare în masă (cupoane atribuite gratuit cetăţenilor români) şi 40% prin cumpărarea acţiunilor de la stat de către Asociaţia Salariaţilor.

În prezent Asociaţia s-a desfiinţat, acţiunile fiind distribuite nominal membrilor asociaţiei.

**c) FUZIUNI, FILIALE, REORGANIZĂRI:** În anul 2012, SOCEP S.A. a înfiinţat ca acţionar unic, societatea cu răspundere limitată SOCEFIN S.R.L. Constanţa, cu obiect principal de activitate cod CAEN 6420 – activităţi ale holdingurilor şi cu un capital social în sumă de 30.000.000 lei.

În AGEA din data de 06.01.2020 s-a aprobat de fuziunea prin absorbție de către societatea SOCEP SA a societății Casa de Expediții Phoenix SA cu sediul în mun. Constanța, Incinta Port, jud.Constanța, având numar de înregistrare în Registrul Comerțului J13/703/1991 și cod unic de înregistrare RO 1878000, la valoarea evaluată. Fuziunea a fost finalizată în cursul anului 2020.

**d) ACHIZIŢII SAU ÎNSTRĂINĂRI DE ACTIVE:** În ultimii trei ani societatea a achiziţionat sau a înstrăinat active după cum urmează:

- lei –

| *Anul* | *Achiziţii* | *Înstrăinări /casări* |
|---|---|---|
| *2018* | *1.747.736* | *1.098.662* |
| *2019* | *274.604* | *189.900* |
| *2020* | *17.140.612* | *721.088* |

În cursul anului 2020 s-a înregistrat achizţii de imobilizări corporale în sumă de 17.140.612 lei, după cum urmează:

- ADMINISTRATIV - 29.733 lei,
- ADMINISTRATIE PORT VECHI – 6.432 lei,
- MACARALE CHEU – 17.095.723 lei,
- MANIPULARI CONTAINERE – 8.724 lei.

Au fost scoase din funcțiune prin casare/vânzare imobilizări corporale în sumă de 721.088 lei.

În cursul anului 2020 a fost pusa in functiune investita macara portal pivotantă cu o capacitate maximă de ridicare de 84 to, în valoare de 2.672.000 euro.

În cursul anului 2019 societatea a încheiat contracte in vederea realizarii in Portul Constanta a investitie Teminal modern de cereale faza I, cu o capacitate de 50.000 to, investiţie aflată în derulare şi preconizată a se finaliza în anul 2021.

## b) ELEMENTE DE EVALUARE GENERALĂ

Principalele elemente de evaluare generală în ultimii trei ani se prezintă astfel:

| **Nr. crt.** | **Elemente** | **U.M.** | **2018** | **2019** | **2020** |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Capital social | lei | 34.342.574 | 34.342.574 | 35.399.149 |
| 2. | Trafic portuar (fără containere) | mii to | 1.895* | 1.901 | 1.766 |
| 3. | Număr containere | mii | 81 | 84 | 64 |
| 4. | TEU-ri containere | mii | 137 | 142 | 101 |
| 5. | % piaţa deţinută | % | ≈ 5 | ≈ 5 | ≈ 5 |
| 6. | Număr mediu salariaţi | pers. | 396 | 379 | 388 |
| 7. | Cifra de afaceri | lei | 74.678.818 | 76.921.205 | 66.439.712 |
| 8. | Total venituri | lei | 78.503.999 | 90.672.264 | 71.003.280 |
| 9. | Total cheltuieli | lei | 63.954.577 | 69.223.303 | 68.396.481 |
| 10. | Profit brut | lei | 14.549.422 | 21.448.961 | 2.606.799 |
| 11. | Lichiditate | lei | 44.316.871 | 41.966.630 | 9.386.706 |

* in raportarea anului 2018 valoarea traficului portuar comunicat era de 2.593 mii to; incepand cu anul 2019 s-a utilizat o noua metodologie de calcul, valoarea comparabila fiind cea prezentata.

Traficul portuar la nivelul anului 2020 a inregistrat o scădere cu 9,73%, pe fondul reducerii volumelor de mărfuri, ca efect al pandemiei Covid 19.

### 1.1.2. EVALUAREA NIVELULUI TEHNIC, SERVICII PRESTATE ŞI PIAŢA DE DESFACERE

Principalele servicii prestate de SOCEP S.A. sunt:

- manipulări mărfuri, respectiv încărcări/descărcări mărfuri solide vrac sau ambalate, inclusiv containere;

- depozitări mărfuri: mărfuri solide vrac sau ambalate, inclusiv containere;

- alte servicii.

Piaţa de desfacere (vânzare) a acestor servicii este reprezentată de operatorii economici ce tranzitează mărfuri prin Portul Constanţa şi Constanţa Sud Agigea.

Evoluţia ponderii acestor servicii în cifra de afaceri în ultimii trei ani se prezintă astfel:

| SERVICII | 2018 | | 2019 | | 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lei | % | lei | % | Lei | % |
| 1. manipulări | 60.602.969 | 81,15% | 62.407.522 | 81,13% | 56.664.998 | 85,29% |
| 2. depozitări | 13.493.577 | 18,07% | 13.373.251 | 17,39% | 9.138.814 | 13,75% |
| 3. alte servicii | 582.272 | 0,78% | 1.140.432 | 1,48% | 635.900 | 0,96% |
| **TOTAL** | **74.678.818** | **100%** | **76.921.205** | **100%** | **66.439.712** | **100%** |

Variaţia traficului de mărfuri prin Portul Constanţa se reflectă şi în ponderea principalelor servicii în cifra de afaceri realizată.

Considerăm că, deşi există o puternică concurenţă pe piaţa serviciilor portuare, SOCEP SA va reuşi menţinerea unei cote de piaţă a serviciilor portuare de aproximativ 5%.

În acest moment nu există produse noi avute în vedere pentru care să se afecteze un volum substanţial de active în viitorul exerciţiu financiar.

Menţionăm că în cursul anului 2019 s-a demarat realizarea unui terminal de cereale, proiect a cărui execuţie se va întinde pe perioada anilor 2019 – 2021.

### 1.1.3. APROVIZIONAREA TEHNICO – MATERIALĂ

Serviciile de exploatare portuară prestate de SOCEP S.A. implică aprovizionări de utilităţi (energie electrică, termică, apă, comunicaţii), combustibili, piese de schimb şi materiale consumabile diverse.

Pentru utilităţi sursele de aprovizionare sunt asigurate atât de Administraţia Portului cât şi de alţi furnizori şi sunt livrate în baza contractelor economice încheiate, în cantităţile solicitate. Pentru combustibili şi materiale diverse sursele de aprovizionare sunt asigurate atât de pe platforma portuară cât şi de pe piaţa Municipiului Constanţa.

Preţurile de aprovizionare sunt de regulă variabile, dificil de menţinut constante pe durate lungi de timp, utilizând de regulă selecţia de oferte.

### 1.1.4. EVALUAREA ACTIVITĂŢII DE VÂNZARE

Activitatea societăţii constă în prestări servicii (manipulări), şi nu în vânzarea de produse.

În momentul de faţă, în Portul Constanţa principalii competitori sunt CHIMPEX S.A., UMEX S.A. şi Constanţa South. Ponderea de piaţă este de 5% din volumul mărfurilor derulate în Portul Constanţa.

### 1.1.5. FORŢA DE MUNCĂ ANGAJATĂ

Numărul de salariaţi pe categorii de meserii şi grad de instruire este dimensionat în funcţie de volumul de activitate, tehnologiile de lucru utilizate şi alte criterii specifice activităţii de exploatare portuară.

Evoluţia principalelor categorii de salariaţi în ultimii trei ani a fost următoarea:

| Categorie / meserie | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|
| 1.Docheri, conducători utilaje | 192 | 181 | 187 |
| 2.Operatori dană, gestionari | 76 | 76 | 82 |
| 3.Auxiliari, întreţinere | 73 | 66 | 61 |
| 4. Conducere, funcţionari | 55 | 56 | 61 |
| **TOTAL:** | **396** | **379** | **391** |

Numărul de personal este influenţat direct de productivitatea muncii, de evoluţia traficului portuar şi structurii acestuia.

### 1.1.6. IMPACTUL ACTIVITĂŢII SOCEP S.A. ASUPRA MEDIULUI

SOCEP S.A. îşi desfăşoară activitatea numai pe baza avizelor şi autorizărilor obţinute de la autoritatea de mediu, respectându-se astfel legislaţia privind protecţia mediului înconjurător. Din acest punct de vedere societatea este controlată de organele specializate ale instituţiilor statului, nu a fost sancţionată pe această linie şi nu există nici un litigiu în acest sens.

### 1.1.7. ACTIVITATEA DE CERCETARE ŞI DEZVOLTARE

Datorită specificului activităţii societăţii, în exerciţiul financiar al anului 2020 nu au fost efectuate cheltuieli pentru activitatea de cercetare şi dezvoltare. În anul 2021 nu sunt preconizate astfel de cheltuieli.

### 1.1.8. ACTIVITATEA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI

SOCEP S.A. este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:

c) riscul de credit
d) riscul de lichiditate
e) riscul de piaţă.

Managementul societăţii se concentrează asupra imprevizibilităţii pieţelor financiare şi caută să minimalizeze potenţialele efecte nefavorabile asupra performanţelor financiare ale societăţii. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

f) Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară, dacă un client sau o contraparte într-un instrument financiar nu reuşeşte să-şi îndeplinească obligaţiile contractuale. Aceasta rezultă în principal din creanţe faţă de clienţi şi numerar şi echivalente de numerar.

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci şi investiţii financiare, managementul societăţii se bazează pe evaluări independente cu privire la rating-ul acestora. Pentru clienţi nu există o evaluare independentă, managementul societăţii evaluând situaţia financiară a clienţilor în funcţie de: bonitate, experienţa trecută şi alţi factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne, conform limitelor stabilite de conducerea societăţii.

Valoarea maximă a expunerii la riscul de credit a fost următoarea:

- lei -

| | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| Clienţi şi alte creanţe | 15.205.514 | 17.426.954 | 21.107.844 |
| Numerar şi echivalente de numerar | 44.316.871 | 41.966.630 | 9.398.706 |
| **TOTAL** | **59.522.385** | **59.393.584** | **30.506.550** |

b) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul pe care societatea poate să-l întâmpine cu privire la îndeplinirea obligaţiilor asociate datoriilor financiare a căror decontare se realizează în numerar sau alte active financiare. Managementul societăţii urmăreşte previziunile privind necesarul de lichidităţi al societăţii pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaţionale. Conducerea societăţii investeşte surplusul de numerar în depozite la termen cu o scadenţă de maximum 3 luni, asigurându-se astfel o lichiditate suficientă. Datoriile societăţii sunt constituite din datorii faţă de furnizori, salariaţi, bugetul statului şi bugetul asigurărilor sociale.

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAŇA S.A., conform contract emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului curent s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2020 soldul creditului a fost 11.912.758,77 RON.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2020 este de 31.079.225,69 lei.

c) Riscul de piaţă

- Riscul valutar

Societatea este expusă riscului valutar legat în special de Euro şi dolarul american. Riscul valutar este aferent creanţelor, numerarului şi echivalentelor de numerar în valută. Societatea nu este acoperită împotriva riscului valutar, însă conducerea primeşte regulat previziuni referitoare la evoluţia cursului de schimb leu/euro şi leu/USD. Deoarece activele financiare exprimate în valută acoperă necesarul curent de finanţare al datoriile financiare exprimate în valută, societatea este expusă riscului valutar, numai în situaţia aprecierii monedei naţionale.

- Riscul de preţ

Societatea este expusă la riscul de preţ aferent instrumentelor de capitaluri proprii deţinute la alte societăţi şi care nu sunt cotate la Bursa de Valori Bucureşti.

- Riscul de rată a dobânzii

Riscul de rată a dobânzii la care este expusă societatea este la nivelul celor doua credite contractate de la BRD, pentru cele două investiţii Podul Paceco şi Terminalul modern de cereale.

Depozitele bancare ale societăţii, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

### 1.1.9. ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ ALE ACTIVITĂŢII SOCEP S.A.

Tendinţele fluctuante ale traficului portuar şi cifrei de afaceri manifestate în ultimii trei ani vor fi prezente în cursul anului 2021. Menţinerea unor tarife de referinţă în Euro va influenţa cifra de afaceri în condiţiile evoluţiei imprevizibile a cursurilor valutare.

Menţionăm că trecerea la tarife în lei nu se poate face cu mare uşurinţă, întrucât partenerii noştri de afaceri solicită comparabilitatea acestora cu tarifele externe.

Cheltuielile de capital, care urmează a fi programate în anii următori, vor avea în vedere, în special, înlocuirea utilajelor învechite cu altele noi sau modernizarea celor existente care vor asigura menţinerea capacităţilor de exploatare portuară la standarde competitive şi realizarea silozului de cereale.

Estimăm că nu sunt în acest moment evenimente, tranzacţii, schimbări economice care să afecteze semnificativ veniturile din activitatea de bază.

## I.2 ACTIVELE CORPORALE ALE SOCEP S.A.

Principalele active corporale deţinute de SOCEP S.A. sunt reprezentate de construcţii şi utilaje portuare amplasate pe MOL-urile II, III şi rădăcinile acestor MOL-uri din Portul Constanţa Nord şi ocupă aproximativ 330 mii m.p. din domeniul public al portului.

Construcţiile au următoarele destinaţii şi suprafeţe:

- administrative ..... 5.000 m.p. din care în proprietate …..... 5.000 m.p.
- magazii depozitare ..... 70.000 m.p. din care în proprietate ..... 41.000 m.p.
- platforme depozitare ..... 212.000 m.p. din care în proprietate …..... 125.000 m.p.
- ateliere reparaţii ..... 2.200 m.p. din care în proprietate ..... 2.200 m.p.
- platforme tehnologice ..... 40.000 m.p. din care în proprietate ..... 0 (zero) m.p.

Construcţiile care nu sunt în proprietatea SOCEP S.A. sunt închiriate până în anul 2050 de la Administraţia Portului Constanta.

Utilajele de exploatare portuară includ: macarale cheu, macarale auto, autostovuitoare, tractoare, poduri containere, utilaje specifice operării de mărfuri vrac minerale.

Întregul parc de utilaje este în proprietatea SOCEP SA.

Gradul mediu de uzură al activelor corporale pe grupe de imobilizări la 31.12.2020 se prezintă astfel:

- construcţii : ≈ 8%
- utilaje portuare : ≈ 55%.

La data prezentei nu există potenţiale probleme legate de proprietăţile SOCEP S.A.

## I.3 PIAŢA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCEP S.A.

Valorile mobiliare emise de SOCEP S.A. în număr de 353.399.149 acţiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei sunt tranzacţionate la Bursa de Valori Bucureşti, categoria Standard, simbol "SOCP", începând cu luna Octombrie 2005. Societatea nu a emis obligaţiuni sau alte titluri de creanţă.

Din anul 2012 SOCEP S.A. este acţionar unic la societatea cu răspundere limitată SOCEFIN S.R.L. CONSTANŢA, în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor din data de 23 februarie 2012. SOCEFIN S.R.L. Constanţa are ca obiect principal de activitate cod CAEN 6420 – activităţi ale holdingurilor şi un capital social în sumă de 30.000.000 lei.

În anul 2020 s-au distribuit dividende, în suma de 4.497.432,11 lei (prin DEPOZITARUL CENTRAL).

În anul 2021 SOCEP nu intenţionează să emită obligaţiuni.

## I.4 CONDUCEREA SOCEP S.A.

În conformitate cu hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor din 14 decembrie 2012, societatea este administrată în sistem dualist de un Consiliu de Supraveghere şi un Directorat care îşi desfăşoară activitatea în condiţiile prevăzute de lege.

Începând din data 11.06.2018 Consiliul de Supraveghere este format din 3 membri, în urma hotărârii AGOA/26.04.2018. Componența Consiliului de Supraveghere este următoarea:

- DUŞU NICULAE - Preşedinte, vârsta 65 ani, economist, vechime în funcţii de conducere peste 25 ani, deţine 12.746.697 acţiuni SOCEP;
- DUŞU ION -Vicepreşedinte, vârsta 63 ani, inginer, vechime în funcţii de peste 25 ani, deţine 7.566.491 acţiuni SOCEP;
- SAMARA STERE - Vicepreşedinte, vârsta 69 ani, economist, vechime în funcţii de conducere peste 25 ani, deţine 39.798.742 acţiuni SOCEP.

Directoratul este format din 5 membri, la data de 31.12.2020 componența Directoratului SOCEP SA este următoarea:

- Cazacu Dorinel - Președinte Directorat
- Codeț Gabriel - Membru
- Pavlicu Ramona - Membru
- Ududec Cristian Mihai - Membru
- Stefanescu Niculaie - Membru

Membrii Directoratului au fost numiți în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al SOCEP SA, prin Hotărârile Consiliului de Supraveghere.

Membrii Directoratului își desfășoară activitatea în baza Contractelor de mandat aprobate de Consiliul de Supraveghere.

Dl. Dorinel Cazacu îndeplineşte funcţia de preşedinte al Directoratului. Directorii îşi desfăşoară activitatea în baza contractelor de mandat încheiate conform prevederilor legale şi nu au fost implicaţi în litigii sau proceduri administrative.

## I.5. SITUAŢIA FINANCIAR – CONTABILĂ

Situaţiile financiare individuale încheiate la 31.12.2020 sunt anexate. Ele au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară (IFRS) aşa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană şi au fost auditate de societatea JPA AUDIT&CONSULTANȚĂ SRL, reprezentată legal de domnul Toma Florin, conform raportului anexat.

a) Situaţia poziţiei financiare:

- lei -

| | INDICATORI | U.M. | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **I. ACTIVE TOTALE** | **lei** | **198.724.961** | **355.611.114** | **406.211.670** |
| *1.1.* | *Active imobilizate* | ” | 137.335.317 | 294.731.196 | 374.582.942 |
| *1.2.* | *Stocuri* | ” | 863.563 | 1.306.149 | 914.175 |
| *1.3.* | *Clienti si alte creanţe* | ” | 15.137.516 | 15.946.258 | 19.992.312 |
| *1.4.* | *Creante privind impozitul pe profit* | ” | 832.747 | 1.480.697 | 1.115.533 |
| *1.5.* | *Cheltuieli în avans* | ” | 170.948 | 180.184 | 208.004 |
| *1.6.* | *Numerar si echivalente de numerar* | ” | 44.384.869 | 41.966.630 | 9.398.706 |
| | **II. PASIVE TOTALE** | **lei** | **198.724.961** | **355.611.114** | **406.211.670** |
| *2.1.* | *Capitaluri proprii* | ” | 160.318.460 | 173.978.931 | 188.320.925 |
| *2.2.* | *Furnizori si alte datorii* | ” | 8.470.704 | 6.008.078 | 9.521.812 |
| *2.3.* | *Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare* | „ | 0 | 153.793.525 | 158.509.634 |
| *2.4.* | *Datorii privind impozitul pe profit amanat si impozitul pe profit curent* | „ | 6.063.938 | 3.782.811 | 6.369.311 |
| *2.5.* | *Imprumuturi pe termen lung (inclusiv dobanda)* | „ | 23.331.057 | 17.144.765 | 43.012.076 |
| *2.6.* | *Provizioane* | ” | 518.323 | 869.175 | 452.324 |
| *2.7.* | *Venituri în avans* | ” | 22.479 | 33.829 | 25.588 |

b) Contul de profit şi pierderi

- lei –

| | INDICATORI | U.M. | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| I. | CIFRA DE AFACERI | lei | 74.678.818 | 76.921.205 | 66.439.712 |
| II. | VENITURI TOTALE | ” | 78.503.999 | 90.672.264 | 71.003.280 |
| III. | CHELTUIELI TOTALE | ” | 63.954.577 | 69.223.303 | 68.396.481 |
| IV. | PROFIT BRUT | ” | 14.549.422 | 21.448.961 | 2.606.799 |

Dintre activele cu pondere de cel puţin 10% din total active fac parte construcţiile (12,16 %), instalaţii tehnice (13,73%) şi activele aferente drepturilor de utilizare (37,12%), iar ca element de cheltuieli cu o pondere de cel puţin 15% din vânzările nete (cifră de afaceri) fac parte cheltuiala cu beneficiile angajaţilor (41,55%) şi cheltuielile cu amortizarea şi deprecierea (21,92%).

c) Fluxuri de trezorerie

- lei -

| Denumirea elementului | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| **FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE EXPLOATARE** | | | |
| Încasări de la clienţi | 76.793.374 | 86.856.658 | 69.975.952 |
| Plăţi către furnizori şi angajaţi | -54.872.946 | -51.891.543 | -44.361.972 |
| Dobânzi plătite | 0 | 0 | 0 |
| TVA şi alte impozite (mai puţin impozitul pe profit) | -3.894.633 | -6.145.346 | -3.593.568 |
| Impozit pe profit plătit | -1.539.557 | -3.186.457 | -146.191 |
| Alte încasări | 3.736.470 | 5.629.632 | 2.432.728 |
| Alte plăţi | -1.027.107 | -5.952.140 | -1.201.220 |
| **I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢILE DE EXPLOATARE** | **19.195.601** | **25.310.804** | **23.105.729** |
| **FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE INVESTIŢII** | | | |
| Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări necorporale | -1.742 | 0 | 0 |
| Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări corporale | -2.770.908 | -28.585.386 | -74.324.042 |
| Plăţi pentru achiziţionarea de acţiuni | 0 | -110 | |
| Plăţi pentru achiziţionarea actiunilor in cadrul fuziunii | 0 | 0 | -4.084.532 |
| Incasari din vanzarea sau lichidarea de titluri imobilizate | 23.919 | 0 | 0 |
| Încasări din vânzarea de imobilizări corporale | 720.176 | 424.759 | 0 |
| Încasări din fuziune | 0 | 0 | 1.596.391 |
| Dobânzi încasate | 222.306 | 317.794 | 109.425 |
| Dividende încasate | 100.158 | 10.580.358 | 39.906 |
| **II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢI DE INVESTIŢII** | **-1.706.091** | **-17.262.585** | **-76.662.852** |
| **FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE FINANŢARE** | | | |
| Încasări din împrumuturi pe termen lung | 0 | 0 | 47.122.463 |
| Restituire împrumut pe termen lung | -6.163.242 | -10.377.082 | -21.483.061 |
| Dobanzi platite aferente incasări din împrumuturi pe termen lung | -862.718 | -776.570 | -260.095 |
| Dividende plătite | -4.184.723 | 0 | -3.897.466 |
| **III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢI DE FINANŢARE** | **-11.210.683** | **-11.153.652** | **21.481.841** |
| **IV. CREŞTEREA NETĂ A NUMERARULUI ŞI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I + II + III)** | **6.278.827** | **-3.105.433** | **-32.075.282** |
| **V. INCIDENŢA VARIAŢIEI CURSURILOR DE SCHIMB** | **355.601** | **755.192** | **-492.641** |
| **VI. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIŢIULUI FINANCIAR** | **37.682.443** | **44.316.871** | **41.966.630** |
| **VII. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12.** | **44.316.871** | **41.966.630** | **9.398.706** |

## I.6 INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI

| | INDICATORI | MODUL DE CALCUL | REZULTATE | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 2019 | 2020 |
| 1. | Lichiditatea curentă | Active curente/Datorii curente | 3,47 | 1,63 |
| 2. | Grad îndatorare | Capital împrumutat / Capital propriu x 100 | 94,32 | 105,27 |
| | | Capital împrumutat / Capital angajat x 100 | 48,54 | 51,28 |
| 3. | Viteza de rotaţie a debitelor clienţi | Sold mediu clienţi / Cifra de afaceri x 360 | 70,89 | 86,02 |
| 4. | Viteza de rotaţie a activelor imobilizate | Cifra afaceri/Active imobilizate | 0,26 | 0,18 |

## I.7. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ŞI ADMINISTRAREA SOCIETĂŢII COMERCIALE

7.1. În perioada de referinţă nu s-au înregistrat cazuri de imposibilitate de respectare a obligaţiilor financiare faţă de creditori sau salariaţi.

7.2. Faţă de 31.12.2019, situaţia principalilor acţionari semnificativi sau grupe de acţionari la 31.12.2020 se prezintă după cum urmează:

| | ACŢIONARI (GRUPE) | U.M. | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|
| 1. | GRUPUL DD SA CONSTANŢA | % | 32,3737 | 55,3146 |
| 2. | CELCO SA | % | 24,6427 | 0 |
| 3. | SAMARA STERE | % | 11,5887 | 11,2429 |
| 4. | DUŞU NICULAE | % | 2,5935 | 3,6008 |
| 5. | DUŞU ION | % | 1,0851 | 2,1375 |
| 6. | PERSOANE FIZICE | % | 20,9791 | 19,5366 |
| 7. | PERSOANE JURIDICE | % | 6,7372 | 8,1676 |
| | TOTAL | % | 100 | 100 |

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

# CAP. II DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE PENTRU ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE ȘI RAPOARTELE AFERENTE

## II.1 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilității nr.82/1991 republicată, declarăm că ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare aferente exercițiului financiar 2020 și confirmăm că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 2844/2016 aplicabile societăților comerciale, ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

b) Situațiile financiare întocmite la 31.12.2020 oferă o imagine fidelă a activelor, obligațiilor poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SOCEP S.A.

c) SOCEP S.A. își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

DIRECTOR GENERAL, DIRECTOR ECONOMIC,

DORINEL CAZACU CRISTIAN MIHAI UDUDEC

## II.2 Raportul Consiliului de Supraveghere

### ➢ MEMBRII CONSILIULUI DE SUPRAVEGHERE

În conformitate cu Actul Constitutiv al societății, astfel cum acesta a fost aprobat în Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din data de 18.05.2016 și modificat în Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din 11.06.2018, în urma hotărârii AGOA/26.04.2018 Consiliul de Supraveghere este compus din trei membri.

În cursul anului 2020, structura Consiliului de Supraveghere al SOCEP SA a fost următoarea:

| | | |
|---|---|---|
| Dușu Niculae | - | Președinte |
| Dușu Ion | - | Vicepreședinte |
| Samara Stere | - | Vicepreședinte |

În conformitate cu prevederile cuprinse în Legea 31/1990 *privind societățile comerciale,* menționam că toți membri Consiliului de Supraveghere sunt membri neexecutivi, întrucât niciunul dintre aceștia nu deține o funcție executivă în cadrul societății.

### ➢ MEMBRII DIRECTORATULUI

În conformitate cu prevederile art. 17, alin.1 din Actul Constitutiv, Directoratul SOCEP SA este format din 5 (cinci) membri.

- Cazacu Dorinel - Președinte Directorat
- Codeț Gabriel - Membru
- Pavlicu Ramona - Membru
- Ududec Cristian Mihai - Membru
- Stefanescu Niculaie - Membru

Membrii Directoratului au fost numiți în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al SOCEP SA, prin Hotărârile Consiliului de Supraveghere.

Membrii Directoratului își desfășoară activitatea în baza Contractelor de mandat aprobate de Consiliul de Supraveghere.

## ➢ ACTIVITATEA CONSILIULUI DE SUPRAVEGHERE ÎN ANUL 2020

În anul 2020 Consiliul de Supraveghere a analizat cu atenție poziția și perspectivele societății și și-a îndeplinit prerogativele atribuite în conformitate cu legislația în vigoare, Actul Constitutiv al SOCEP SA și Regulamentul propriu.

Pe tot parcursul anului 2020, Consiliul de Supraveghere și-a coordonat activitatea cu cea a Directoratului în ceea ce privește conducerea societății și a monitorizat în permanență activitatea acestuia. Ori de câte ori a fost apreciat ca fiind necesar sau a fost sesizat de către Directorat, Consiliul de Supraveghere s-a implicat în luarea deciziilor majore privind activitatea societății.

În toate cazurile impuse de legislația aplicabilă, de Actul Constitutiv sau de reglementările interne ale societății, Consiliul de Supraveghere a adoptat hotărâri/decizii întemeiate pe o analiză minuțioasă a situațiilor supuse atenției sale.

În anul 2020, Consiliul de Supraveghere s-a întrunit de 20 de ori, ședințele având loc, atât la sediul societății din Incinta Port Constanța, Dana 34, cât şi prin mijloace electronice de comunicare.

În cadrul ședințelor organizate, au participat, cu statut de invitați și membrii Directoratului, directori/șefi de serviciu și șefi de departamente din cadrul societății, fiind furnizate Consiliului de Supraveghere atât verbal, cât și în scris, informații detaliate, în mod regulat, cu privire la aspectele de importanță pentru societate, inclusiv despre execuția BVC, a programului de investiții, precum și despre poziția financiară și strategia de afaceri a societății.

În continuare, prezentăm o sinteză a celor mai importante decizii luate în ședințele Consiliului de Supraveghere organizate în exercițiul financiar 2020:

- Aprobarea calendarului financiar ce va fi transmis la BVB și ASF;
- Aprobarea BVC pentru anul 2021;
- Aprobarea programului investițional al SOCEP SA;
- Analizarea si aprobarea investitiilor neprevazute
- Aprobarea sponsorizărilor efectuate de SOCEP SA;
- Aprobarea achiziționării de utilaje și echipamente, altele decat cele din programul investitional.
- A luat act de strategia si politicile comerciale si a supervizat implementarea acestora;
- A acordat atentie derularii relatiei cu clientii importanti - cei cu care Socep realizeaza procente importante din cifra de afaceri - in scopul asigurarii stabilitatii veniturilor companiei;
- A indicat linii directoare privind noi oportunitati si linii de afaceri;
- A aprobat contractarea de imprumuturi necesare finantarii investitiei Terminal modern de cereale;
- S-a asigurat de coerenta strategiei si politicilor de HR si a urmarit asigurarea climatului social si a unui mediu sigur de lucru;

## II.3 Raportul Directoratului

### II.3.1 Raportul Directoratului pentru situațiile individuale

## ➢ IMPACTUL ACTIVITĂŢII SOCEP S.A. ASUPRA MEDIULUI

SOCEP S.A. îşi desfăşoară activitatea numai pe baza avizelor şi autorizărilor obţinute de la autoritatea de mediu, respectându-se astfel legislaţia privind protecţia mediului înconjurător. Din acest punct de vedere societatea este controlată de organele specializate ale instituţiilor statului, nu a fost sancţionată pe această linie şi nu există nici un litigiu în acest sens.

## ➢ DECLARAŢIA DE GUVERNANŢĂ CORPORATIVĂ

| **Indicativ** | **Prevederi ce trebuie respectate** | **Respecta DA/NU** | |
|---|---|---|---|
| **A1** | Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A. | **DA** | |
| **A2** | Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv. | **DA** | |
| **A3** | Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri | | **NU** |
| **A4** | Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. | **DA** | |
| **A4** | Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale și după următoarele criterii: A4.1.-A4.9 | | **NU** |
| Urmează să facem demersuri în vederea modificării regulamentului Consiliului de Supraveghere în sensul conformării la Codul BVB. | | | |
| **A5** | Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său. | | **NU** |
| Urmează să facem demersuri în vederea modificării regulamentului Consiliului de Supraveghere în sensul conformării la Codul BVB. | | | |
| **A6** | Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu. | | **NU** |
| Urmează să facem demersuri în vederea modificării regulamentului Consiliului de Supraveghere în sensul conformării la Codul BVB. | | | |
| **A7** | Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului. | **DA** | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **A8** | Declarația privind guvernanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare. | | **NU** |
| Anual, Consiliul de Supraveghere prezintă raportul de activitate în prima Adunare Generală Ordinară a Acționarilor. Până la acest moment societatea nu a implementat o politică de evaluare a Consiliului de Supraveghere, activitatea Consiliului de Supraveghere analizându-se de către AGA. | | | |
| **A9** | Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora. | | **NU** |
| În cursul anuluiu 2018 Consiliul s-a întrunit de 31 de ori, dar nu avem comitet de audit care să întocmească un raport. | | | |
| **A10** | Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere. | | **NU** |
| Până la acest moment nu au existat informații referitoare la numărul de membri independenți, dar pe site-ul societății sunt publicate hotărârile AGA prin care au fost aleși membrii. | | | |
| **B1** | Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit că au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. | | **NU** |
| Nu avem comitet de audit. | | | |
| **B2** | Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent. | | NU |
| Nu avem comitet de audit. | | | |
| **B3** | În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern. | | NU |
| Nu avem comitet de audit. | | | |
| **B4** | Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului. | | NU |
| Nu avem comitet de audit. | | | |
| **B5** | Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate. | | NU |
| Nu avem comitet de audit. | | | |
| **B6** | Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului. | | NU |
| Nu avem comitet de audit. | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **B7** | Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern. | | NU |
| Nu avem comitet de audit. | | | |
| **B8** | Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului. | | NU |
| Nu avem comitet de audit. | | | |
| **B9** | Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora. | DA | |
| **B10** | Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare. | | NU |
| Nu avem comitet de audit. | | | |
| **B11** | Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente. | DA | |
| Există un contract cu o entitate terţă independentă. | | | |
| **B12** | În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general. | DA | |
| Raportările se fac direct către Consiliul de Supraveghere şi către directorul general în lipsa unui comitet de audit.. | | | |
| **C1** | Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. | | **NU** |
| Nu există politică de remunerare. Societatea urmează să implementeze o politică de remunerare pentru a ne conforma Codului BVB. | | | |
| **C1** | Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerației membrilor Consiliului și a Directorului General, precum și a membrilor Directoratului în sistemul dualist. Aceasta trebuie să descrie modul de conducere a procesului și de luare a deciziilor privind remunerarea, să detalieze componentele remunerației conducerii executive (precum salarii, prime anuale, stimulente pe termen lung legate de valoarea acțiunilor, beneficii în natură, pensii și altele) și să descrie scopul, principiile și prezumțiile ce stau la baza fiecărei componente (inclusiv criteriile generale de performanță aferente oricărei forme de remunerare variabilă). În plus, politica de remunerare trebuie să specifice durata contractului directorului executiv și a perioadei de preaviz prevăzută în contract, precum și eventuala compensare pentru revocare fără justă cauză. | | NU |
| Nu există politică de remunerare.<br>Până în prezent remunerația membrilor Consiliului se stabilea în cadrul AGA, iar remunerația membrilor Directoratului prin Decizia Consiliului. | | | |
| **C1** | Raportul privind remunerarea trebuie să prezinte implementarea politicii de remunerare pentru persoanele identificate în politica de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. | | NU |
| Nu există o politică de remunerare implementată, societatea urmează să o elaboreze. | | | |
| **C1** | Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății | | NU |
| Nu există o politică de remunerare implementată, societatea urmează să o elaboreze. | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **D1** | Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/ persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, **inclusiv:** | **PARȚIAL** | |
| **D1.2** | CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit; | | **NU** |
| Această obligație fiind nou introdusă prin Codul BVB urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB. | | | |
| **D1.3** | Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod; | **DA** | |
| **D1.4** | Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate; | **PARȚIAL** | |
| **D.1.6** | Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante; | | **NU** |
| **D.2** | Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății. | | **NU** |
| Urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB. Până la acest moment deciziile privind distribuirea de dividende au fost adoptate de AGA. | | | |
| **D.3** | Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății. | | **NU** |
| Nu am implementat până la acest moment o politică privind previziunile. Urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB | | | |
| **D.4** | Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor. | **DA** | |
| **D7** | Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens. | **DA** | |
| **D8** | Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză, referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul. | **DA** | |
| **D10** | În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu. | **DA** | |

## ➢ ACTIVITATEA DE CERCETARE ŞI DEZVOLTARE

Datorită specificului activităţii societăţii, în exerciţiul financiar al anului 2020 nu au fost efectuate cheltuieli pentru activitatea de cercetare şi dezvoltare. În anul 2021 nu sunt preconizate astfel de cheltuieli.

## ➢ ACTIVITATEA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI

***Factori de risc financiar***

Societatea este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:

a) riscul de credit;
b) riscul de lichiditate; şi
c) riscul de piaţă.

Managementul societăţii se concentrează asupra imprevizibilităţii pieţelor financiare şi caută să minimalizeze potenţialele efecte nefavorabile asupra performanţelor financiare ale societăţii. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

*a) riscul de credit*

Riscul de credit reprezintă riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară, dacă un client sau o contraparte într-un instrument financiar nu reuşeşte să-şi îndeplinească obligaţiile contractuale. Acesta rezultă în principal din creanţe faţă de clienţi şi numerar şi echivalentele de numerar.

La sfârşitul perioadei de raportare, valoarea maximă a expunerii la riscul de credit a fost următoarea:

= în lei =

| | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Clienţi şi alte creanţe | 17.426.954 | 21.107.844 |
| Numerar şi echivalente de numerar | 41.966.630 | 9.398.706 |
| **TOTAL** | **59.393.584** | **30.506.550** |

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci şi instituţii financiare, managementul societăţii se bazează pe evaluări independente cu privire la ratingul acestora. Pentru clienţi, nu există o evaluare independentă, managementul societăţii evaluează situaţia financiară a clienţilor în funcţie de: bonitate, experienţa trecută şi de alţi factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne, conform limitelor stabilite de conducerea societăţii.

*b) riscul de lichiditate*

Riscul de lichiditate este riscul pe care societatea poate să-l întâmpine cu privire la îndeplinirea obligaţiilor asociate datoriilor financiare a căror decontare se realizează în numerar sau alte active financiare.

Conducerea societăţii urmăreşte previziunile privind necesarul de lichidităţi al societăţii, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaţionale.

Conducerea societăţii investeşte surplusul de numerar în depozite la termen. Pentru a asigura o lichiditate suficientă, depozitele la termen au o scadenţă de maximum 3 luni. La 31.12.2020, societatea deţinea numerar şi echivalente de numerar în valoare de 9.398.706 lei.

Datoriile societăţii, în cea mai mare parte, sunt constituite din datorii faţă de furnizori, salariaţi, bugetul statului şi bugetul asigurărilor sociale.

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP,

în favoarea beneficiarului PACECO ESPAŇA S.A., conform contract emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului curent s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2020 soldul creditului a fost 11.912.758,77 RON.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2020 este de 31.079.225,69 lei.

Datoriile societăţii la 31.12.2020, în valoare de 217.412.832 lei, erau influentate intr-o proportie importanta de aplicarea IFRS 16, prin inregistrarea pozitie Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare. In functie de scadenţe, acestea se prezinta:

= în lei =

| | **Valoare** | **Scadenţa mai mică de 12 luni** |
|---|---|---|
| Furnizori şi alte datorii | 15.891.123 | 9.513.553 |
| Împrumuturi bancare (inclusiv dobânda) | 43.012.076 | 5.314.650 |
| Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare | 158.509.634 | 4.425.973 |
| **Total** | **217.412.832** | **19.254.176** |

*c) riscul de piaţă*

- riscul valutar

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAŇA S.A., conform contract emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului curent s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2020 soldul creditului a fost 11.912.758,77 RON.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2020 este de 31.079.225,69 lei.

Societatea nu este acoperită împotriva riscului valutar, însă conducerea primeşte regulat previziuni referitoare la evoluţia cursului de schimb leu/euro şi leu/USD. Deoarece activele financiare exprimate în valută sunt mai mici decât datoriile financiare exprimate în valută, societatea este expusă riscului valutar numai în situaţia deprecierii monedei naţionale.

Activele şi datoriile financiare ale societăţii exprimate în valută şi reevaluate, la sfârşitul perioadei de raportare au fost următoarele:

| | **31.12.2019** | | **31.12.2020** | |
|---|---|---|---|---|
| **Active financiare** | **Euro** | **USD** | **Euro** | **USD** |
| Clienţi | 211.490 | 46.847 | 280.302 | 147.700 |
| Numerar şi echivalente de numerar | 3.731.768 | 2.270.255 | 425.901 | 470.122 |
| **Total active financiare** | **3.943.258** | **2.317.102** | **706.203** | **617.822** |
| **Datorii financiare** | | | | |
| Credite bancare | 0 | 0 | 8.829.011 | 0 |
| Furnizori | 14.715 | | | 0 |
| **Total datorii financiare** | **14.715** | | **8.829.011** | **0** |

- riscul de preţ

Societatea este expusă la riscul de preţ aferent instrumentelor de capitaluri proprii deţinute la alte societăţi şi care nu sunt cotate la Bursa de Valori Bucureşti.

- riscul de rată a dobânzii

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului curent s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2020 soldul creditului a fost 11.912.758,77 RON.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2020 este de 31.079.225,69 lei.

Depozitele bancare ale societăţii, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

***Managementul riscului de capital***

Obiectivul managementului societăţii cu privire la administrarea capitalului vizează protejarea capacităţii acesteia de a-şi continua activitatea în viitor, astfel încât să aducă profit acţionarilor şi beneficii celorlalte părţi implicate, precum şi menţinerea unei structuri optime a capitalului.

Pentru a menţine sau ajusta structura capitalului, societatea poate ajusta valoarea dividendelor acordate acţionarilor, poate restitui capital către acţionari, emite noi acţiuni sau vinde active.

Societatea nu face obiectul unor dispoziţii privind capitalul impuse de exterior. Societatea monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare la termen. Acesta este calculat ca raport între datoria netă şi capitalul total. Datoria netă este calculată ca diferenţa între împrumuturile totale şi numerar şi echivalente de numerar. Capitalul total este calculat ca sumă a capitalurilor proprii (aşa cum se regăsesc acestea în situaţia poziţiei financiare individuală) şi datoria netă.

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului curent s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2020 soldul creditului a fost 11.912.758,77 RON.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2020 este de 31.079.225,69 lei.

***Estimarea la valoarea justă***

Evaluarea la valoarea justă se efectuează ţinându-se cont de următoarea ierarhie:

a) **nivelul 1** - preţurile cotate pe pieţe active pentru active şi datorii identice;

b) **nivelul 2** - datele, altele decât preţurile cotate, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (adică, preţurile), fie indirect (adică, derivate din preţuri); şi

c) **nivelul 3** - datele pentru active sau datorii, care nu se bazează pe date de piaţă observabile (adică datele introduse neobservabile).

În cazul acţiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cotate la BVB valoarea justă a fost asimilată cu cursul bursier de la data ultimei tranzacţionări, în schimb, cele care nu sunt cotate la BVB au fost evaluate la activul net contabil.

Acţiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (evaluate la activ net contabil):

= în lei =

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Acţiuni ROCOMBI S.A. | 116.473 | 68.736 |
| Acţiuni ROFERSPED S.A. | 222.089 | 231.822 |
| TOTAL | 338.562 | 300.558 |

Acţiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (evaluate la valoarea justă - cursul de la data ultimei tranzacţionări):

= în lei =

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Acţiuni ELECTRICA SA | 70.482 | 83.056 |

Sinteza rezultatelor economico-financiare înregistrate de SOCEP S.A. la 31.12.2020, se prezintă astfel:

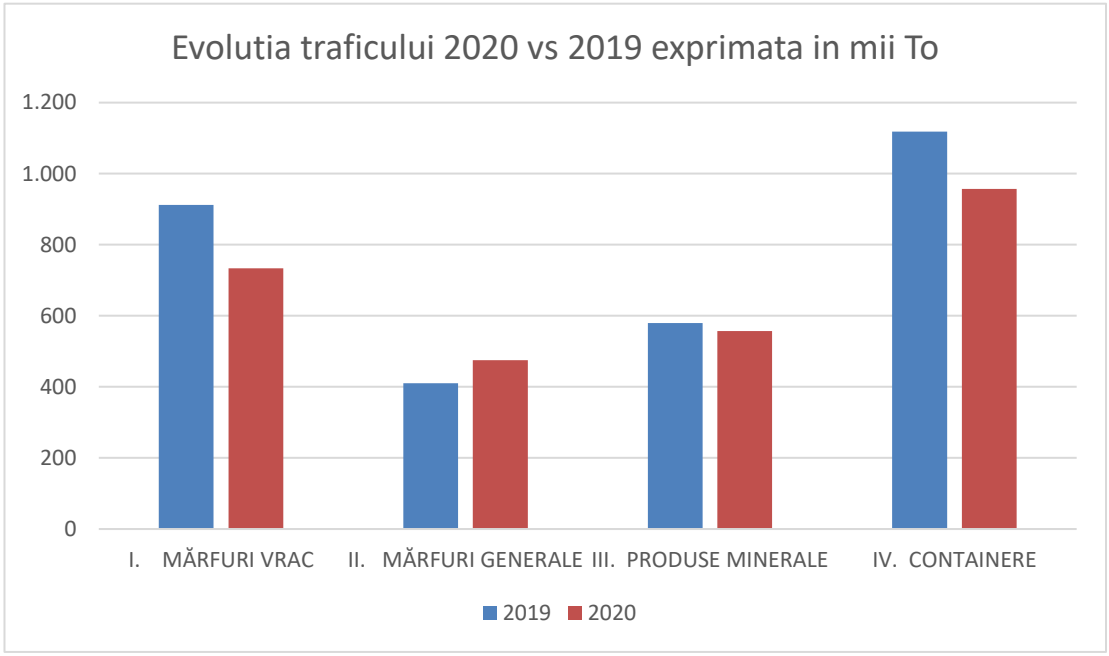
**I. INDICATORI FIZICI**

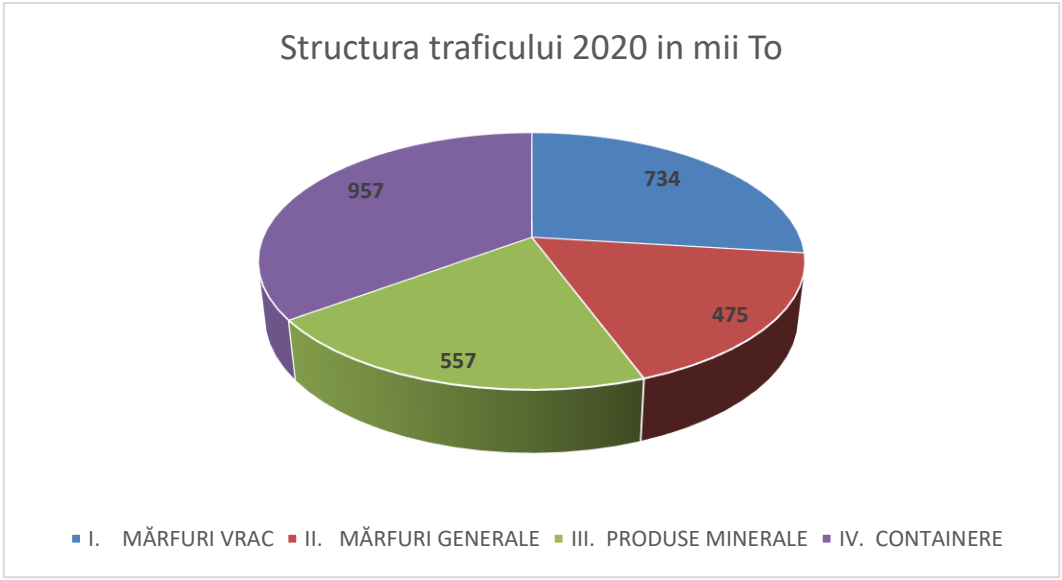
| INDICATORI | U.M. | Realizat | 31.12.2020 | | | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 31.12.2019 | Program | Realizat | % | 2020/ 2019 |
| 1. Trafic portuar | mii to | 3.020 | 3.087 | 2.723 | 88,21% | 90,17% |
| 2. Manipulări mărfuri | " | 4.286 | 4.380 | 3.902 | 89,09% | 91,04% |
| 3. Număr mediu salariaţi | pers. | 379 | 390 | 388 | 99,49% | 102,37% |
| 4. Grad mecanizare | % | 91,4 | 91,00 | 89,9 | 98,79% | 98,36% |
| 5. Coef.utiliz.tehnică | % | 30,9 | 30,00 | 28,8 | 96,00% | 93,20% |

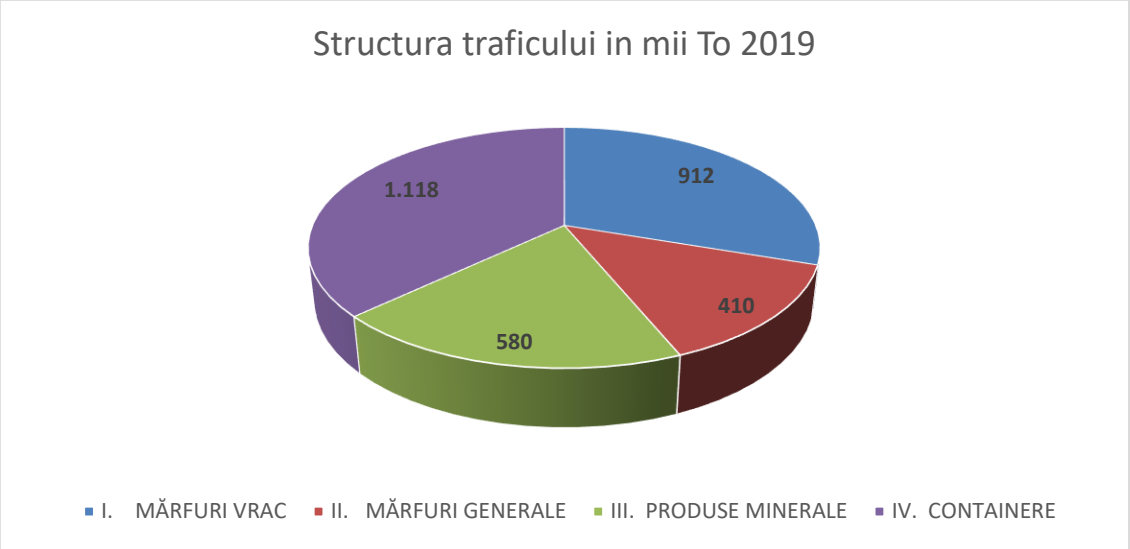
Structura traficului realizat pe grupe de mărfuri, comparativ cu aceeaşi perioadă a anului 2019, se prezintă după cum urmează:

| | | | - mii to – | |
|---|---|---|---|---|
| GRUPE MĂRFURI | 31.12.2019 | 31.12.2020 | +/- | % |
| **I. MĂRFURI VRAC**, total din care: | 912 | 734 | -178 | 114,8 |
| 1.1. Chimice | 98 | 194 | 96 | 197,96 |
| 1.2. Cereale | 647 | 517 | -130 | 79,91 |
| 1.3. Alte mărfuri | 167 | 23 | -144 | 13,77 |
| **II. MĂRFURI GENERALE**, total din care: | 410 | 475 | 65 | 115,85 |
| 2.1. Laminate | 358 | 371 | 13 | 103,63 |
| 2.2. Chimice | 14 | 2 | -12 | 14,29 |
| 2.3. Alte mărfuri | 38 | 102 | 64 | 268,42 |
| **TOTAL SECŢIA MĂRFURI GENERALE SI VRAC** | **1.322** | **1.209** | **-184** | 91,45 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **III. PRODUSE MINERALE** | 580 | 557 | -23 | 96,03 |
| **IV. CONTAINERE** | 1.118 | 957 | -161 | 85,60 |
| **TOTAL TRAFIC SOCEP** | **3.020** | **2.723** | **-297** | **90,17** |
| **V. NUMĂR CONTAINERE** | 83.545 | 65.205 | -18.340 | 78,05 |
| **VI. TEU-ri CONTAINERE** | 141.495 | 101.271 | -40.224 | 71,57 |






***Structura traficului realizat pe grupe de mărfuri***

Traficul portuar în anul 2020 a înregistrat o scădere cu cu 9,73% procente. Această descreștere a fost influenţată de trendul descrescător al mărfurilor vrac cu 19,52%, (chiar daca în cadrul acestei categorii mărfurile vrac chimice au înregistrat un spor de 97,96%), al produselor minerale cu 3,97%, precum şi al containerelor, ce au suferit o diminuare cu 14,40%. Deşi mărfurile generale au cunoscut o creştere de 15,85%, acestea nu au putut inversa tendinţa de diminuare a traficului.

La containere s-a înregistrat o descreştere faţă de anul precedent la numărul de TEU-ri realizate, respectiv 28,43% şi a numarului de bucăţi operate la 78,05%.

Starea tehnică şi gradul de utilizare a parcului de utilaje pe grupe, comparativ cu aceeaşi perioadă a anului precedent, se prezintă astfel:

| | C.S.T. | | C.U.T. | |
|---|---|---|---|---|
| | **2019** | **2020** | **2019** | **2020** |
| 1. Tractoare | 99,6 | 100,0 | 3,3 | 3,0 |
| 2. Autotractoare transport containere | 85,1 | 83,3 | 37,6 | 35,0 |
| 3. Autoîncărcătoare | 90,6 | 90,3 | 33,2 | 28,5 |
| 4. Stivuitoare containere | 94,0 | 85,5 | 56,0 | 46,6 |
| 5. Stivuitoare mărfuri generale | 93,3 | 90,7 | 19,7 | 22,2 |
| 6. Macarale auto | 90,0 | 100,0 | 6,3 | 12,0 |
| 7. Macarale cheu | 95,4 | 95,3 | 17,7 | 21,0 |
| 8. Poduri containere | 89,8 | 92,5 | 49,2 | 31,9 |
| 9. RTG | 93,8 | 98,4 | 60,0 | 47,7 |
| **TOTAL** | **91,4** | **89,9** | **30,9** | **28,8** |

Coeficientul de stare tehnică (CST) are o valoare inferioara faţă de cel de anul trecut: 91,4% în 2019 față de 89,90% în anul 2019.

Coeficientul de utilizare a timpului (CUT) a înregistrat o scădere față de anul 2019 ajungând la valoarea de 28,8% în 2020, comparativ cu 30,9%, an precedent.

## II. INDICATORI FINANCIARI ŞI DE EFICIENŢĂ

Situaţia indicatorilor financiari şi de eficienţă comparativ cu anul 2019, se prezintă după cum urmează:

| | UM | REALIZAT 2019 | 2020 | | % | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | PROGRAMAT | REALIZAT | REALIZAT/ PROGRAMAT | 2020/ 2019 |
| Venituri (cifră de afaceri) | lei | 76.921.205 | 82.332.596 | 66.439.712 | 80,70% | 86,37% |
| Alte venituri | lei | 833.585 | 1.897.120 | 1.545.193 | 81,45% | 185,37% |
| Materii prime şi materiale consumabile | lei | -8.211.193 | -7.034.152 | -7.808.818 | 111,01% | 95,10% |
| Costul mărfurilor vândute | lei | -135.711 | -35.000 | -33.543 | 0,00% | 24,72% |
| Servicii prestate de terţi | lei | -10.367.894 | -10.170.596 | -9.905.936 | 97,40% | 95,54% |
| Cheltuieli cu beneficiile angajaţilor | lei | -26.615.098 | -27.887.286 | -27.605.736 | 98,99% | 103,72% |
| Cheltuieli cu amortizarea şi deprecierea | lei | -14.551.498 | -14.808.786 | -14.563.234 | 98,34% | 100,08% |
| Alte cheltuieli | lei | -1.986.877 | -1.238.800 | -1.831.167 | 147,82% | 92,16% |
| Alte câştiguri/pierderi din exploatare - net | lei | -14.664 | 1.550.000 | 1.398.985 | 90,26% | -9540,27% |
| Venituri financiare | lei | 300.551 | 1.500.000 | 1.523.092 | 101,54% | 506,77% |
| Cheltuieli financiare | lei | -6.024.768 | -1.917.500 | -6.591.655 | 343,76% | 109,41% |
| Alte câştiguri/pierderi financiare - net | lei | 11.301.323 | 100.000 | 39.906 | 39,91% | 0,35% |
| **Profit înainte de impozitare** | **lei** | **21.448.961** | **24.287.596** | **2.606.799** | **10,73%** | **12,15%** |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | lei | -1.462.359 | -1.913.464 | -148.005 | 7,73% | 10,12% |
| Profit net aferent exerciţiului | lei | 19.986.602 | 22.374.132 | 2.458.794 | 10,99% | 12,30% |
| Rata profitului | % | 27,88% | 29,50% | 3,92% | 13,30% | 14,07% |
| Productivitatea muncii | lei/om | 202.958 | 211.109 | 171.236 | 81,11% | 84,37% |

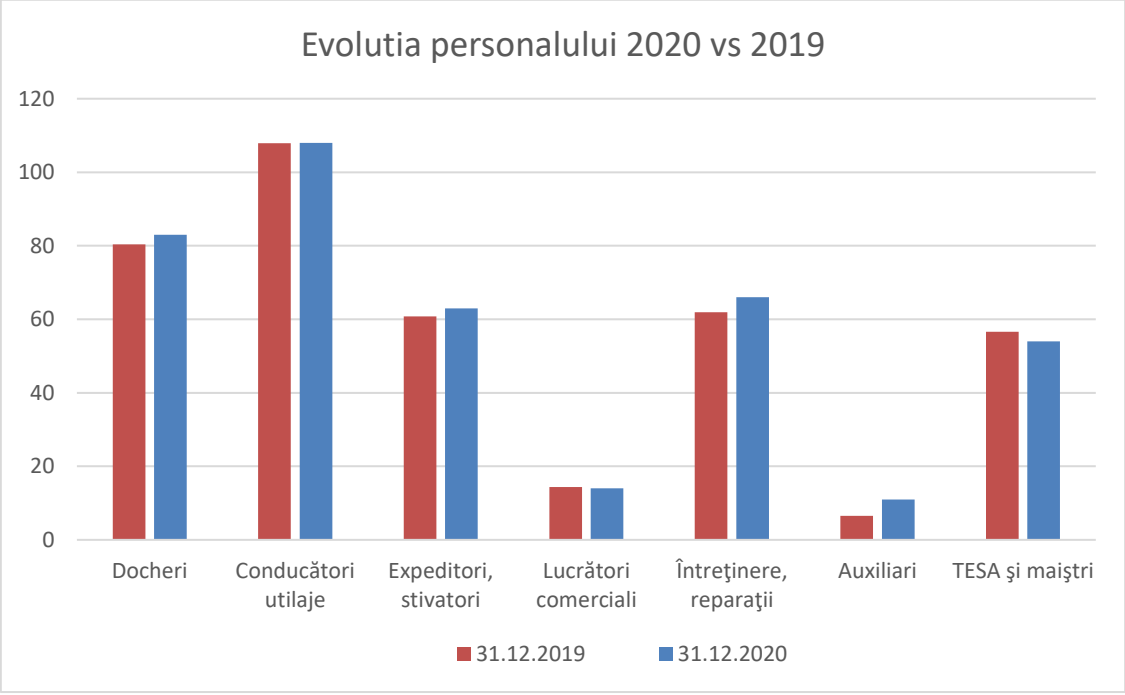
Cifra de afaceri a fost realizată în proporție de 80,70% față de buget și în proporție de 86,37% față de anul 2019.

Rezultatul brut a fost realizat în proproţie de 10,73% faţă de buget, iar faţă de 2019 de 12,15%.

## III. RESURSE UMANE ŞI SALARIZARE

La 31.12.2020 structura realizată a salariaţilor, a salariului mediu de bază şi a câştigului mediu brut, se prezintă astfel:

| | Nr. mediu | | | Salariu mediu brut | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | % | 31.12.2019 | 31.12.2020 | % |
| Docheri | 77 | 83 | 108,21 | 4.717 | 4.869 | 103,23 |
| Conducători utilaje | 103 | 103 | 100,06 | 5.709 | 5.841 | 102,32 |
| Expeditori, stivatori | 62 | 69 | 111,94 | 4.836 | 4.988 | 103,14 |
| Lucrători comerciali | 14 | 12 | 87,79 | 3.698 | 3.698 | 100,00 |
| Întreţinere, reparaţii | 60 | 55 | 90,92 | 4.483 | 5.034 | 112,30 |
| Auxiliari | 7 | 6 | 91,14 | 2.945 | 2.945 | 100,00 |
| TESA şi maiştri | 56 | 60 | 106,61 | 5.064 | 5.558 | 109,75 |
| **TOTAL** | **379** | **388** | **102,30** | **4.954** | **5.208** | **105,13** |




Numărul de personal, comparativ cu aceeaşi perioadă a anului precedent, a crescut, cu un număr mediu de 9 salariaţi, reprezentând 2,37%. Factorul ce a determinat această evoluţie a fost preluarea de personal în cadrul fuziunii.

Venitul mediu brut a fost influenţat în mare măsură de majorarea salarială, înregistrând o creştere a mediei totale cu 254 lei, adică 5,13%.

## IV. REPARAŢII ŞI INVESTIŢII

Programul de reparaţii şi investiţii s-a realizat astfel:

| EXPLICAŢII | REALIZAT 2019 | 2020 | | | % 2020/ 2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | PROGRAM | REALIZAT | % | |
| **I. TOTAL REPARAŢII** | **4.995.200** | **4.888.540** | **4.569.427** | **93,47** | **91,48** |
| 1.1 Utilaje | 3.707.868 | 3.839.540 | 3.809.789 | 99,23 | 102,75 |
| 1.2. Construcţii | 1.287.332 | 1.049.000 | 759.638 | 72,42 | 59,01 |
| **II. INVESTIŢII ÎN CURS** | **17.204.794** | **90.763.344** | **67.751.848** | **74,65** | **393,80** |
| 2.1. Imobilizări corporale | 17.203.192 | 90.705.299 | 67.748.266 | 74,69 | 393,81 |
| 2.2. Imobilizări necorporale | 1.602 | 58.045 | 3.582 | 6,17 | 223,60 |
| 2.3. Imobilizări financiare | 0 | | 0 | **0,00** | **0,00** |
| **III. INVESTIŢII PUSE ÎN FUNCŢIUNE** | **276.206** | **22.744.044** | **17.120.927** | **75,28** | **6198,61** |
| 3.1. Imobilizări corporale | 274.604 | 22.685.999 | 17.117.345 | 75,45 | 6.233,47 |
| 3.2. Imobilizări necorporale | 1.602 | 58.045 | 3.582 | 6,17 | 223,60 |

Pentru anul 2020 planul de întreţineri şi reparaţii la categoria utilaje a fost realizat în proporţie de 93,47%. Realizarea planului în proporţie de 93,47% a dus la utilizarea utilajelor în condiţii optime de realizare a capacităţii de producţie.

Planul de întreţinere şi reparaţii la categoria construcţii a fost realizat în proporţie de 72,42%.

Pe ansamblu, planul de întreţinere şi reparaţii pentru anul 2020 a fost realizat în proporţie de 93,47%%.

Pentru anul 2020 a fost prevăzut un program de investiţii în valoare de 18.764.000 Euro. Datorită perspectivei evoluţiei traficului de marfă, precum şi nevoii de adaptare la diferitele tipuri de mărfuri manipulate în decursul anului 2020, acest plan de investiţii a suferit mai multe modificări şi adaptări în conformitate cu cele mai sus menţionate.

## V. CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE, SPONSORIZARE, PROTOCOL, RECLAMĂ ŞI PUBLICITATE

În anul 2020 s-au efectuat următoarele cheltuieli:

- în lei -

| | Valoare deductibilă fiscal | Cheltuieli efectuate |
|---|---|---|
| 1. Cheltuieli social-culturale | 711.930 | 724.913 |
| 2. Cheltuieli sponsorizare | 13.000 | 13.000 |
| 3. Cheltuieli donaţii | 0 | 9.605 |
| 4. Cheltuieli protocol | 28.170 | 57.064 |
| 5. Cheltuieli reclamă-publicitate | 37.197 | 37.197 |

Fondurile respective s-au constituit şi utilizat conform prevederilor legale şi au fost justificate cu documente aprobate de conducerea societăţii.

## VI. OBLIGAŢII FISCALE ŞI ALTE DATORII

La 31.12.2020, atât obligaţiile fiscale privind impozitul pe profit, impozitul pe venit, impozitele şi taxele locale, cât şi obligaţiile către bugetul asigurărilor sociale de stat şi sănătate, contribuţiile la fondurile speciale, s-au determinat corect şi au fost virate integral la termenele legale.

La 31.12.2020 nu sunt înregistrate datorii restante la bănci, furnizori sau alţi creditori.

## VII. SITUAŢIA PROFITULUI ŞI IMPOZITULUI PE PROFIT

La data de 31.12.2020 situaţia se prezintă după cum urmează:

= în lei =

| | **31.12.2020** |
|---|---|
| Profit înainte de impozitare | 2.183.229 |
| Deduceri – fond rezervă | -130.340 |
| Venituri neimpozabile | -2.638.723 |
| Cheltuieli nedeductibile | 2.640.595 |
| Elemente similare veniturilor | 2.270.935 |
| Profit impozabil | 4.325.696 |
| Impozit pe profit calculat cu 16% | 692.112 |
| Sponsorizări | -13.000 |
| Sponsorizări nededuse 2019 | -104.175 |
| Deducere profit reinvestit | -8.948 |
| Facilitate fiscala | -83.261 |
| Cheltuiala cu impozit pe profit curent | 482.728 |

Diferenţa dintre profitul impozabil şi profitul înainte de impozitare este justificată de următoarele elemente:

a) Sume nedeductibile:

▪ - lei -

| **EXPLICAŢII** | **31.12.2020** |
|---|---|
| Cheltuieli combustibil | 37.752 |
| Cheltuieli întreţinere şi reparaţii | 22.106 |
| Cheltuieli prime de asigurare | 8.564 |
| Cheltuieli protocol | 28.895 |
| Cheltuieli prestaţii terţi | 66.648 |

| | |
|---|---|
| Taxă mijloace transport | 820 |
| TVA aferentă cheltuielilor nedeductibile | 14.682 |
| Pierdere din creanţe și reevaluări imobilizări corporale | |
| Despăgubiri, amenzi, penalităţi | 6.367 |
| Sponsorizări | 13.000 |
| Donatii | 9.605 |
| Provizioane | 1.272.829 |
| Amortizare contabilă nedeductibilă | -13.823 |
| Pierderi din evaluare la valoare justa | 219.823 |
| Alte cheltuieli | 897 |
| Cheltuieli aferente impozit profit | 952.431 |
| **TOTAL** | **2.640.596** |

b) Sume neimpozabile:

- lei -

| **EXPLICAŢII** | **31.12.2020** |
|---|---|
| Venituri din participații | 39.906 |
| Venituri câştiguri din eval. la val. justă invest. imob. | 535.115 |
| Venituri din provizioane | 892.023 |
| Venituri din ajustari pentru depreciere activitate curenta | 642.818 |
| Venit impozit profit amanat | 528.861 |
| **TOTAL** | **2.638.723** |

c) Elemente similare veniturilor

– 2.270.935 lei - amortizare aferentă rezervelor din reevaluare realizate.

Cheltuiala cu Impozitul pe profit

La data de 31.12.2020 se prezintă astfel:

- lei -

| | **31.12.2020** |
|---|---|
| Cheltuieli cu impozitul pe profit curent | 482.728 |
| Cheltuială cu impozitul pe profit amânat | 203.086 |
| Venituri cu impozitul pe profit amânat | -537.809 |
| **Cheltuiala cu impozitul pe profit** | **148.005** |

Profitul net de repartizat

- lei -

| | |
|---|---|
| Profit înainte de impozit | 2.941.522 |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | -482.728 |
| Profit net de repartizat | 2.458.794 |

Profitul net se propune a fi repartizat, ţinând cont de prevederile legale, pe următoarele destinaţii:

| Destinaţia | Suma lei |
|---|---|
| Profit net de repartizat | 2.458.794 |
| - rezerve legale | -130.340 |
| - rezerva profit reinvestit | -55.924 |
| - profit nerepartizat | 2.272.530 |

## VIII. ALTE MENŢIUNI

În perioada de raportare au fost respectate prevederile legale în domeniul organizării şi ţinerii la zi a contabilităţii, precum şi principiile şi metodele contabile.

Situaţiile financiare ale societăţii au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară (IFRS), aşa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană şi în conformitate cu Ordinul nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, cu modificările şi completările ulterioare.

Situaţiile financiare au fost auditate de societatea de audit JPA AUDIT & CONSULTANȚĂ, reprezentată legal de domnul Florin Toma.

Societatea se conformează Codului de Guvernanţă Corporativă (CGC) al Bursei de Valori Bucureşti (BVB). Anual, transmite către BVB, „Declaraţia Aplici sau Explici" (Declaraţia), în formatul indicat de BVB, care conţine modalitatea de implementare a CGC.

Toţi deţinătorii de instrumente financiare ale societăţii sunt trataţi în mod echitabil, toate instrumentele financiare de acelaşi tip şi din aceeaşi clasă conferă drepturi egale.

Societatea depune toate diligenţele pentru facilitarea participării acţionarilor la lucrările AGA, precum şi a exercitării depline a drepturilor acestora.

Lucrările AGA se desfăşoară conform procedurilor legale, astfel încât orice acţionar poate să-şi exprime liber opinia asupra chestiunilor aflate în dezbatere.

Societatea încurajează participarea acţionarilor la lucrările AGA. Acţionarii care nu pot participa au la dispoziţie posibilitatea exercitării votului prin absenţă, pe bază de procură specială. În cadrul AGA este încurajat dialogul între acţionari şi membrii Consiliului de Supraveghere/Directorat şi se asigură tuturor acţionarilor accesul la informaţiile relevante, astfel încât aceştia să-şi poată exercita drepturile de o manieră echitabilă. Astfel, pe propria pagină de web sunt postate toate informaţiile relevante.

Începând cu data de 15.12.2012, în conformitate cu hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor din 14 decembrie 2012, societatea este administrată în sistem dualist de un Consiliu de Supraveghere şi un Directorat care îşi desfăşoară activitatea în condiţiile prevăzute de lege. Consiliul de Supraveghere este format din 3 membri. Membrii Consiliului de Supraveghere sunt: Duşu Niculae – preşedinte, Duşu Ion – vicepreşedinte, Samara Stere – vicepreşedinte. Directoratul este format din 5 membri.

În cursul anului 2020 componenţa Directoratului a fost:

- Cazacu Dorinel -Preşedinte Directorat
- Codeț Gabriel -Membru
- Pavlicu Ramona -Membru
- Ududec Cristian Mihai -Membru
- Stefanescu Niculaie -Membru

Dl. Dorinel Cazacu  îndeplineşte funcţia de preşedinte al Directoratului.

Consiliul de Supraveghere şi Directoratul se întrunesc ori de câte este necesar, dar cel puţin o dată pe trimestru.

Consiliul de Supraveghere a considerat că nu este oportună alcătuirea unui Comitet de Nominalizare.

Societatea asigură efectuarea raportărilor periodice şi continue adecvate asupra tuturor evenimentelor importante, inclusiv situaţia financiară, performanţa şi conducerea acesteia.

Consiliul de Supraveghere şi Directoratul îndeplinesc toate responsabilităţile cu privire la raportările financiare, controlul intern şi administrarea riscurilor.

Consiliul de Supraveghere şi Directoratul adoptă soluţii operaţionale corespunzătoare pentru a facilita identificarea şi soluţionarea adecvată a situaţiilor în care un membru are un interes material în nume propriu sau în numele unor terţi.

Membrii Consiliului de Supraveghere şi ai Directoratului iau decizii numai în interesul societăţii şi nu participă la dezbaterile sau deciziile care creează un conflict între interesele lor personale şi cele ale societăţii, sau ale unor subsidiare controlate de societate.

Societatea depune toate diligenţele pentru integrarea în activitatea sa operaţională şi în interacţiunea cu terţe persoane interesate şi urmăreşte în mod consecvent creşterea gradului de implicare a angajaţilor, a reprezentanţilor şi a sindicatelor precum şi a persoanelor din afara societăţii interesate în dezvoltarea şi implementarea practicilor de responsabilitate socială.

## II.3.2 Raportul Directoratului pentru situațiile consolidate

Directoratul SOCEP S.A. CONSTANŢA întocmeşte prezentul raport consolidat conform Legii Contabilităţii nr.82/1991 şi a O.M.F.P. nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aplicabile societăţilor comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementată.

Acest raport consolidat al Directoratului se referă la activitatea Grupului alcătuit din: SOCEP SA CONSTANŢA (societatea-mamă) şi SOCEFIN SRL CONSTANŢA (filială).

SOCEP SA a fost înfiinţată în anul 1991 ca societate pe acţiuni, cu personalitate juridică română, ce avea la bază un terminal funcţional specializat în operarea containerelor şi a materiilor prime pentru industria metalurgică. Societatea are sediul în Constanţa, Incinta Port, Dana 34, Cod Unic de Înregistrare RO 1870767, număr de înregistrare la Registrul Comerţului J13/643/1991. Conform statutului societăţii, obiectul principal de activitate îl reprezintă manipulările de mărfuri (cod CAEN 5224). Capitalul social al societăţii, în întregime privat, deţinut de persoane fizice şi juridice, este de 35.399.149 lei, împărţit în 353.991.490 acţiuni dematerializate, valoarea nominală a unei acţiuni fiind de 0,10 lei. Societatea este cotată la Bursa de Valori Bucureşti, categoria Standard, simbol „SOCP".

În anul 2012, SOCEP S.A. a înfiinţat SOCEFIN S.R.L. Aportul societăţii SOCEP S.A. la capitalul social al SOCEFIN S.R.L. a fost de 30.000.000 lei şi a îmbrăcat, în totalitate, forma de numerar. În anul 2020, veniturile generate de această societate au fost sub forma de dobânzi aferente depozitelor bancare constituite, venituri din interese de participare şi venituri din titluri de plasament.

Începând cu 01.08.2015, conform hotărârii AGEA a SOCEP SA (asociat unic) din 27.07.2015, conducerea SOCEFIN a fost asigurată de un administrator unic.

Pentru anul 2020 administrarea a fost asigurată de domnul Dorinel Cazacu.

Managementul Grupului a asimilat cele două societăţi din care acesta este alcătuit cu două segmente de activitate diferite:

- activitatea portuară (SOCEP SA)
- activitatea de holding (SOCEFIN SRL).

Managementul Grupului evaluează performanţele segmentelor de activitate pe baza rezultatului net. La 31.12.2019 şi la 31.12.2020 rezultatul net al celor două segmente de activitate a avut următoarele valori:

= în lei =

| Indicatori | 30.12.2019 | | | 31.12.2020 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Activitate portuară (SOCEP SA) | Activitate holding (SOCEFIN SRL) | TOTAL | Activitate portuară (SOCEP SA) | Activitate holding (SOCEFIN SRL) | TOTAL |
| Venituri | 80.881.875 | 2.023.869 | 82.905.744 | 73.075.930 | 3.052.002 | 76.127.932 |
| Cheltuieli | 71.372.415 | 59.371 | 71.431.786 | 70.617.136 | 46.946 | 70.664.082 |
| **Rezultat net** | **9.509.460** | **1.964.498** | **11.473.958** | **2.458.794** | **3.005.055** | **5.463.850** |

Activele şi datoriile Grupului, pe cele două segmente de activitate, se prezintă astfel:

= în lei =

| | 31.12.2019 | | | 31.12.2020 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Activitate portuară (SOCEP SA)** | **Activitate holding (SOCEFIN SRL)** | **TOTAL** | **Activitate portuară (SOCEP SA)** | **Activitate holding (SOCEFIN SRL)** | **TOTAL** |
| ACTIVE | | | | | | |
| Imobilizări corporale | 101.198.145 | | 101.198.145 | 180.977.705 | | 180.977.705 |
| Investiţii imobiliare | 3.201.307 | | 3.201.307 | 3.143.598 | | 3.143.598 |
| Imobilizări necorporale | 62.827 | | 62.827 | 2.038.439 | | 2.038.439 |
| Active aferente drepturilor de utilizare | 149.407.224 | | 149.407.224 | 150.788.747 | | 150.788.747 |
| Active financiare disponibile pentru vanzare | 409.044 | 34.082.544 | 34.491.588 | 383.614 | 33.866.046 | 34.249.660 |
| Investiţii în entităţi asociate | | | 0 | | | 0 |
| Alte titluri imobilizate | 7.054.697 | | 7.054.697 | 780.587 | | 780.587 |
| **TOTAL ACTIVE NECURENTE** | **261.333.244** | **34.082.544** | **295.415.788** | **338.112.690** | **33.866.046** | **371.978.735** |
| | | | | | | |
| Stocuri | 1.306.149 | | 1.306.149 | 914.175 | | 914.175 |
| Clienţi şi alte creanţe | 15.946.258 | 28.557 | 15.974.815 | 19.992.312 | 25.916 | 20.018.228 |
| Impozit pe profit | 1.480.697 | -9.336 | 1.471.361 | 1.115.533 | | 1.115.533 |
| Cheltuieli înregistrate în avans | 180.184 | 0 | 180.184 | 208.004 | | 208.004 |
| Numerar şi echivalente de numerar | 41.966.630 | 12.617.581 | 54.584.211 | 9.398.706 | 11.012.094 | 20.410.800 |
| **TOTAL ACTIVE CURENTE** | **60.879.918** | **12.636.802** | **73.516.720** | **31.628.729** | **11.038.010** | **42.666.739** |
| | | | | | | |
| **TOTAL ACTIVE** | **322.213.162** | **46.719.346** | **368.932.508** | **369.741.418** | **44.904.056** | **414.645.474** |
| | | | | | | |
| DATORII NECURENTE | | | | | | |
| Datorii aferente impozitului amânat | 3.782.811 | 1.575.638 | 5.358.449 | 6.369.311 | 309.298 | 6.678.609 |
| Alte datorii | 0 | | 0 | 8.260 | | 8.260 |
| Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare | 148.832.525 | | 148.832.525 | 154.083.661 | | 154.083.661 |
| Împrumuturi pe termen lung | 10.929.369 | 0 | 10.929.369 | 37.697.425 | 0 | 37.697.425 |
| Venituri înregistrate în avans | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane beneficii angajaţi | 548.796 | 0 | 548.796 | 79.883 | 0 | 79.883 |
| **TOTAL DATORII NECURENTE** | **164.093.501** | **1.575.638** | **165.669.139** | **198.238.540** | **309.298** | **198.547.838** |
| | | | | | | |
| DATORII CURENTE | | | | | | |
| Furnizori şi alte datorii | 6.008.078 | 1.329 | 6.009.407 | 9.224.704 | 1.329 | 9.226.033 |
| Alte datorii | 0 | | | 288.849 | | 288.849 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Datorii privind impozitul pe profit curent | | | 0 | 0 | | 0 |
| Datorii privind impozitul pe veniturile microintreprinderilor | | | | | 21.972 | 21.972 |
| Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare | 4.961.000 | | 4.961.000 | 4.425.973 | 0 | 4.425.973 |
| Provizioane | 320.379 | 0 | 320.379 | 372.441 | 0 | 372.441 |
| Venituri înregistrate în avans | 33.829 | 0 | 33.829 | 25.588 | 0 | 25.588 |
| Împrumuturi bancare pe termen lung (sub 1 an) | 6.163.242 | 0 | 6.163.242 | 5.294.559 | 0 | 5.294.559 |
| Dobândă aferentă credite pe termen lung | 52.154 | 0 | 52.154 | 20.091 | 0 | 20.091 |
| **TOTAL DATORII CURENTE** | **17.538.682** | **1.329** | **17.540.011** | **19.652.205** | **23.301** | **19.675.506** |
| | | | | | | |
| **TOTAL DATORII** | **181.632.183** | **1.576.967** | **183.209.150** | **217.890.745** | **332.599** | **218.223.344** |

În 2020, SOCEP a obţinut următoarele rezultate:

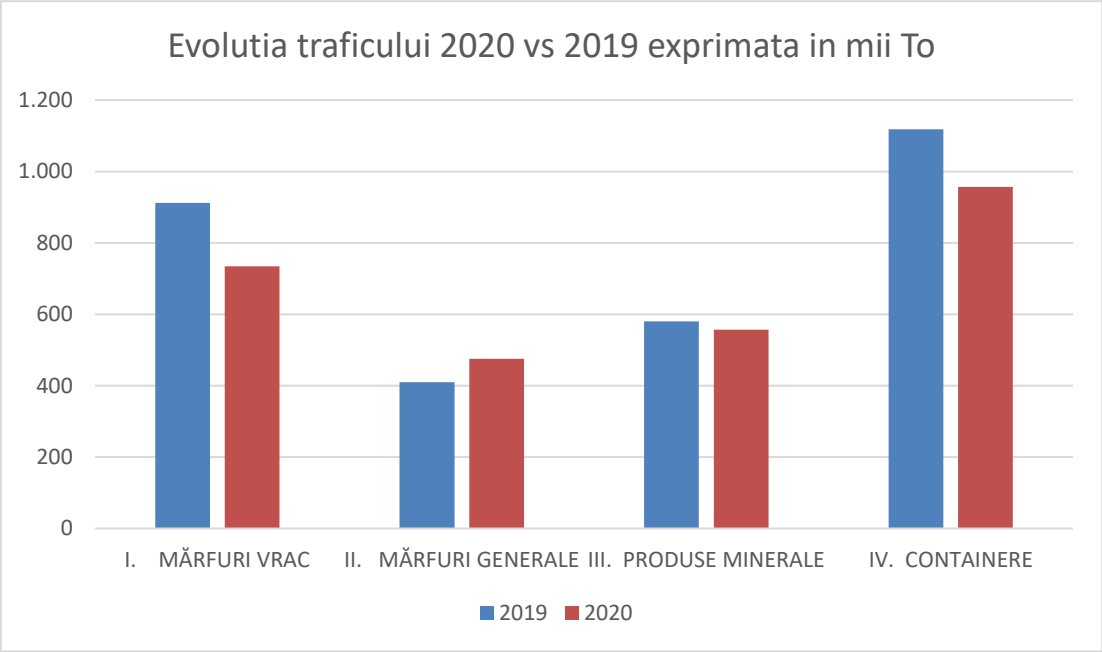
- **INDICATORI FIZICI**

| **INDICATORI** | **U.M.** | **Realizat** | **31.12.2020** | | | **%** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **31.12.2019** | **Program** | **Realizat** | **%** | **2020/ 2019** |
| 1. Trafic portuar | mii to | 3.020 | 3.087 | 2.723 | 88,21% | 90,17% |
| 2. Manipulări mărfuri | " | 4.286 | 4.380 | 3.902 | 89,09% | 91,04% |
| 3. Număr mediu salariaţi | pers. | 379 | 390 | 388 | 99,49% | 102,37% |
| 4. Grad mecanizare | % | 91,4 | 91 | 89,9 | 98,79% | 98,36% |
| 5. Coef.utiliz.tehnică | % | 30,9 | 30 | 28,8 | 96,00% | 93,20% |

Structura traficului realizat pe grupe de mărfuri, comparativ cu anul 2019, se prezintă după cum urmează:

| **GRUPE MĂRFURI** | **31.12.2019** | **31.12.2020** | **+/-** | **%** |
|---|---|---|---|---|
| **I. MĂRFURI VRAC**, total din care: | 912 | 734 | -178 | 114,8 |
| 1.1. Chimice | 98 | 194 | 96 | 197,96 |
| 1.2. Cereale | 647 | 517 | -130 | 79,91 |
| 1.3. Alte mărfuri | 167 | 23 | -144 | 13,77 |
| **II. MĂRFURI GENERALE**, total din care: | 410 | 475 | 65 | 115,85 |
| 2.1. Laminate | 358 | 371 | 13 | 103,63 |
| 2.2. Chimice | 14 | 2 | -12 | 14,29 |
| 2.3. Alte mărfuri | 38 | 102 | 64 | 268,42 |
| **TOTAL SECŢIA MĂRFURI GENERALE SI VRAC** | **1.322** | **1.209** | **-184** | 91,45 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **III. PRODUSE MINERALE** | 580 | 557 | -23 | 96,03 |
| **IV. CONTAINERE** | 1.118 | 957 | -161 | 85,60 |
| **TOTAL TRAFIC SOCEP** | **3.020** | **2.723** | **-297** | **90,17** |
| **V. NUMĂR CONTAINERE** | 83.545 | 65.205 | -18.340 | 78,05 |
| **VI. TEU-ri CONTAINERE** | 141.495 | 101.271 | -40.224 | 71,57 |




Starea tehnică şi gradul de utilizare a parcului de utilaje pe grupe, comparativ cu aceeaşi perioadă a anului precedent, se prezintă astfel:

| | **C.S.T.** | | **C.U.T.** | |
|---|---|---|---|---|
| | **2019** | **2020** | **2019** | **2020** |
| 1. Tractoare | 99,6 | 100,0 | 3,3 | 3,0 |
| 2. Autotractoare transport containere | 85,1 | 83,3 | 37,6 | 35,0 |
| 3. Autoîncărcătoare | 90,6 | 90,3 | 33,2 | 28,5 |
| 4. Stivuitoare containere | 94,0 | 85,5 | 56,0 | 46,6 |
| 5. Stivuitoare mărfuri generale | 93,3 | 90,7 | 19,7 | 22,2 |
| 6. Macarale auto | 90,0 | 100,0 | 6,3 | 12,0 |
| 7. Macarale cheu | 95,4 | 95,3 | 17,7 | 21,0 |
| 8. Poduri containere | 89,8 | 92,5 | 49,2 | 31,9 |
| 9. RTG | 93,8 | 98,4 | 60,0 | 47,7 |
| **TOTAL** | **91,4** | **89,9** | **30,9** | **28,8** |

## ➢ REPARAŢII ŞI INVESTIŢII

Programul de reparaţii şi investiţii s-a realizat astfel:

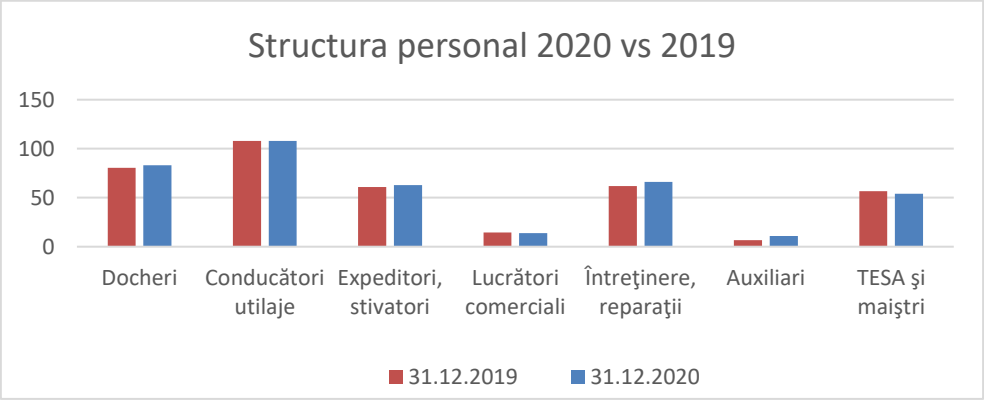
**- lei –**

| EXPLICAŢII | REALIZAT 2019 | 2020 | | | % 2020/ 2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | PROGRAM | REALIZAT | % | |
| **I. TOTAL REPARAŢII** | **4.995.200** | **4.888.540** | **4.569.427** | **93,47** | **91,48** |
| 1.1 Utilaje | 3.707.868 | 3.839.540 | 3.809.789 | 99,23 | 102,75 |
| 1.2. Construcţii | 1.287.332 | 1.049.000 | 759.638 | 72,42 | 59,01 |
| **II. INVESTIŢII ÎN CURS** | **17.204.794** | **90.763.344** | **67.751.848** | **74,65** | **393,80** |
| 2.1. Imobilizări corporale | 17.203.192 | 90.705.299 | 67.748.266 | 74,69 | 393,81 |
| 2.2. Imobilizări necorporale | 1.602 | 58.045 | 3.582 | 6,17 | 223,60 |
| 2.3. Imobilizări financiare | 0 | | 0 | **0,00** | **0,00** |
| **III. INVESTIŢII PUSE ÎN FUNCŢIUNE** | **276.206** | **22.744.044** | **17.120.927** | **75,28** | **6198,61** |
| 3.1. Imobilizări corporale | 274.604 | 22.685.999 | 17.117.345 | 75,45 | 6.233,47 |
| 3.2. Imobilizări necorporale | 1.602 | 58.045 | 3.582 | 6,17 | 223,60 |

## ➢ RESURSE UMANE ŞI SALARIZARE

La 31.12.2020 structura realizată a salariaţilor, a salariului mediu de bază şi a câştigului mediu brut, se prezintă astfel:

| | Nr. mediu | | | Salariu mediu brut | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | % | 31.12.2019 | 31.12.2020 | % |
| Docheri | 77 | 83 | 108,21 | 4.717 | 4.869 | 103,23 |
| Conducători utilaje | 103 | 103 | 100,06 | 5.709 | 5.841 | 102,32 |
| Expeditori, stivatori | 62 | 69 | 111,94 | 4.836 | 4.988 | 103,14 |
| Lucrători comerciali | 14 | 12 | 87,79 | 3.698 | 3.698 | 100,00 |
| Întreţinere, reparaţii | 60 | 55 | 90,92 | 4.483 | 5.034 | 112,30 |
| Auxiliari | 7 | 6 | 91,14 | 2.945 | 2.945 | 100,00 |
| TESA şi maiştri | 56 | 60 | 106,61 | 5.064 | 5.558 | 109,75 |
| **TOTAL** | **379** | **388** | **102,30** | **4.954** | **5.208** | **105,13** |



Numărul de personal, comparativ cu aceeaşi perioadă a anului precedent, a crescut, cu un număr mediu de 9 salariaţi, reprezentând 2,37%. Factorul ce a determinat această evoluţie a fost preluarea de personal în cadrul fuziunii.

Venitul mediu brut a fost influenţat în mare măsură de majorarea salarială, înregistrând o creştere a mediei totale cu 254 lei, adică 5,13%.

## INDICATORI FINANCIARI ŞI DE EFICIENŢĂ

| | INDICATORI | MODUL DE CALCUL | REZULTATE | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 2019 | 2020 |
| 1. | Lichiditatea curentă | Active curente/Datorii curente | 4,19 | 2,17 |
| 2. | Grad îndatorare | Capital împrumutat / Capital propriu x 100 | 89,20 | 101,08 |
| | | Capital împrumutat / Capital angajat x 100 | 47,15 | 50,27 |
| 3. | Viteza de rotaţie a debitelor clienţi | Sold mediu clienţi / Cifra de afaceri x 360 | 70,89 | 86,02 |
| 4. | Viteza de rotaţie a activelor imobilizate | Cifra afaceri/Active imobilizate | 0,26 | 0,18 |

Veniturile generate de SOCEFIN S.R.L. în sumă de 3.052.001,74 lei au fost realizate din dobânzile aferente depozitelor bancare constituite pe perioade cuprinse între 1 lună şi 3 luni, si din venituri din interese de participare şi venituri din titluri de plasament.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

# CAP.III SITUAȚIILE FINANCIARE AUDITATE

## III.1 SITUAŢII FINANCIARE INDIVIDUALE
## ŞI
## NOTELE EXPLICATIVE
## LA 31.12.2020
## ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
## STANDARDELE INTERNAŢIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ
## ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ
## ŞI O.M.F.P. NR.2844/2016, CU MODIFICĂRILE ŞI COMPLETĂRILE ULTERIOARE

## SITUAŢIA POZIŢIEI FINANCIARE
## LA 31 DECEMBRIE 2020

| | NOTA | 31.12.2019 | Lei 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVE NECURENTE** | | | |
| - Imobilizări corporale | 7 | 101.198.145 | 180.977.705 |
| - Imobilizări necorporale | 8 | 62.827 | 2.038.439 |
| - Active aferente drepturilor de utilizare | 6 | 149.407.224 | 150.788.747 |
| - Active financiare disponibile pentru vânzare | 9 | 409.044 | 383.614 |
| - Investiţii în filiale şi entităţi asociate | 10 | 33.397.952 | 36.470.252 |
| - Alte titluri imobilizate | 11 | 7.054.697 | 780.587 |
| - Investiţii imobiliare | 7 | 3.201.307 | 3.143.598 |
| **TOTAL ACTIVE NECURENTE** | | **294.731.196** | **374.582.942** |
| **ACTIVE CURENTE** | | | |
| - Stocuri | 12 | 1.306.149 | 914.175 |
| - Clienţi şi alte creanţe | 13 | 15.946.258 | 19.992.312 |
| - Creante privind impozitul pe profit | 20 | 1.480.697 | 1.115.533 |
| - Cheltuieli înregistrate în avans | 14 | 180.184 | 208.004 |
| - Numerar şi echivalente de numerar | 15 | 41.966.630 | 9.398.706 |
| **TOTAL ACTIVE CURENTE** | | **60.879.918** | **31.628.729** |
| **TOTAL ACTIVE** | | **355.611.114** | **406.211.670** |
| **CAPITALURI PROPRII** | | | |
| - Capital social | 16 | 34.342.574 | 35.399.149 |
| - Ajustare capital social | 16 | 164.750.632 | 164.750.632 |
| - Prime de capital | 16 | 0 | 1.091.443 |
| - Rezerve | 17 | 40.647.612 | 54.278.470 |
| '- Actiuni proprii | 16 | 0 | -4.087.907 |
| ‘- Rezultatul exercitiului | 18 | 19.905.255 | 2.272.530 |
| - Rezultat reportat | 18 | 79.209.857 | 99.033.238 |
| - Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29 | 16 | -164.750.632 | -164.750.632 |
| - Alte elemente de capitaluri proprii | 19 | -126.368 | 334.002 |
| **TOTAL CAPITALURI PROPRII** | | **173.978.931** | **188.320.925** |
| **DATORII** | | | |
| **Datorii necurente** | | | |
| - Datorii aferente impozitului amânat | 20 | 3.782.811 | 6.369.311 |
| - Alte datorii | 22 | 0 | 8.260 |
| - Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare | 6 | 148.832.525 | 154.083.661 |
| - Venituri înregistrate în avans | 23 | 0 | |
| - Provizioane beneficii angajaţi | 25 | 548.796 | 79.883 |
| - Împrumuturi bancare pe termen lung | 21 | 10.929.369 | 37.697.425 |
| **TOTAL DATORII NECURENTE** | | **164.093.501** | **198.238.540** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Datorii curente** | | | |
| - Furnizori şi alte datorii | 24 | 6.008.078 | 9.224.704 |
| - Alte datorii | 22 | 0 | 288.849 |
| - Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare | 6 | 4.961.000 | 4.425.973 |
| - Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an | 21 | 6.163.242 | 5.294.559 |
| - Dobânda aferentă creditelor pe termen lung | 21 | 52.154 | 20.091 |
| - Datorii privind impozit pe profit curent | 20 | 0 | 0 |
| - Provizioane | 25 | 320.379 | 372.441 |
| - Venituri înregistrate în avans | 23 | 33.829 | 25.588 |
| **TOTAL DATORII CURENTE** | | **17.538.682** | **19.652.205** |
| **TOTAL DATORII** | | **181.632.183** | **217.890.745** |
| **TOTAL CAPITALURI PROPRII ŞI DATORII** | | **355.611.114** | **406.211.670** |

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

## SITUAŢIA REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2020 Lei

| | | 31.dec.19 | 31.dec.20 |
|---|---|---|---|
| Venituri | 26 | 76.921.205 | 66.439.712 |
| Alte venituri | 27 | 833.585 | 1.545.193 |
| Materii prime şi materiale consumabile | 28 | -8.211.193 | -7.808.818 |
| Costul mărfurilor vândute | 29 | -135.711 | -33.543 |
| Serviciile prestate de terţi | 30 | -10.367.894 | -9.905.936 |
| Cheltuieli cu beneficiile angajaţilor | 31 | -26.615.098 | -27.605.736 |
| Cheltuieli cu amortizarea şi deprecierea | 32 | -14.551.498 | -14.563.234 |
| Alte cheltuieli | 33 | -1.986.877 | -1.840.772 |
| Alte câştiguri/pierderi din exploatare – net | 34 | -16.861 | 1.003.844 |
| **Profit/(Pierdere) din exploatare** | | 15.869.658 | 7.230.710 |
| | | | |
| Venituri financiare | 35 | 300.550 | 173.631 |
| Cheltuieli financiare | 36 | -6.024.768 | -4.335.264 |
| Alte câştiguri/pierderi financiare (net) | 37 | 11.303.521 | -462.278 |
| **Profit înainte de impozitare** | | **21.448.961** | **2.606.799** |
| | | | |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | 20 | -1.462.359 | -148.005 |
| | | | |
| **PROFIT AFERENT EXERCIŢIULUI** | | **19.986.602** | **2.458.794** |
| | | | |
| **ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL** | | | |
| *Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere* | | | |
| Câştiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor | 17 | -2.027.840 | 13.118.755 |
| Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global | 19 | -324.454 | -2.099.001 |
| *Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere* | | | |
| Câştiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare | 19 | -7.531.110 | 3.046.870 |
| Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global | 19 | 1.204.978 | -487.499 |
| **ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCIŢIULUI (fără impozit)** | | **-8.678.426** | **13.579.125** |
| **TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCIŢIULUI** | | **11.308.175** | **16.073.919** |

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

## SITUAŢIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2020

**Lei**

| | Capital social | Ajustări ale capitalului social | Rezerve | Rezultat reportat | Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29 | Alte elemente de capitaluri proprii | Prime de capital | Actiuni proprii | Total capitaluri proprii |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **SOLD LA 01.01.2020** | **34.342.574** | **164.750.632** | **40.647.612** | **99.115.112** | **-164.750.632** | **-126.368** | **0** | **0** | **173.978.930** |
| Profit aferent an 2020 | 0 | 0 | 186.264 | 2.272.530 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.458.794 |
| Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.046.869 | 0 | 0 | 3.046.869 |
| Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -487.499 | 0 | 0 | -487.499 |
| Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate | 0 | 0 | 13.118.755 | 2.270.935 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.389.690 |
| Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Impozit pe profit amânat aferent diferenţelor din reevaluare nerealizate | 0 | 0 | 0 | -363.349 | 0 | -2.099.000 | 0 | 0 | -2.462.349 |
| Distribuiri dividende | | | | -4.497.432 | | | | | -4.497.432 |
| Fuziune | 1.056.575 | | 325.840 | 2.507.972 | | | 1.091.443 | -4.087.907 | 893.923 |
| **SOLD LA 31.12.2020** | **35.399.149** | **164.750.632** | **54.278.470** | **101.305.768** | **-164.750.632** | **334.002** | **1.091.443** | **-4.087.907** | **188.320.925** |

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| **FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE EXPLOATARE** | | |
| Încasări de la clienţi | 86.856.658 | 69.975.952 |
| Plăţi către furnizori şi angajaţi | -51.891.543 | -44.361.972 |
| Dobânzi plătite | 0 | 0 |
| TVA şi alte impozite (mai puţin impozitul pe profit) | -6.145.346 | -3.593.568 |
| Impozit pe profit plătit | -3.186.457 | -146.191 |
| Alte încasări | 5.629.632 | 2.432.728 |
| Alte plăţi | -5.952.140 | -1.201.220 |
| **I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢILE DE EXPLOATARE** | **25.310.804** | **23.105.729,00** |
| **FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE INVESTIŢII** | | |
| Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări necorporale | 0 | 0 |
| Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări corporale | -28.585.386 | -74.324.042 |
| Plăţi pentru achiziţionarea de titluri imobilizate | -110 | |
| Plăţi pentru achiziţionarea actiunilor in cadrul fuziunii | 0 | -4.084.532 |
| Incasari din vanzarea sau lichidarea de titluri imobilizate | 0 | 0 |
| Încasări din vânzarea de imobilizări corporale | 424.759 | 0 |
| Încasări din fuziune | 0 | 1.596.391 |
| Dobânzi încasate | 317.794 | 109.425 |
| Dividende încasate | 10.580.358 | 39.906 |
| **II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢI DE INVESTIŢII** | **-17.262.585** | **-76.662.852** |
| **FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE FINANŢARE** | | |
| Încasări din împrumuturi pe termen lung | 0 | 47.122.463 |
| Restituire împrumut pe termen lung | -10.377.082 | -21.483.061 |
| Dobanzi platite aferente incasări din împrumuturi pe termen lung | -776.570 | -260.095 |
| Dividende plătite | 0 | -3.897.466 |
| **III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢI DE FINANŢARE** | **-11.153.652** | **21.481.841** |
| **IV. CREŞTEREA NETĂ A NUMERARULUI ŞI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)** | -3.105.433 | -32.075.282 |
| **V. INCIDENŢA VARIAŢIEI CURSURILOR DE SCHIMB** | 755.192 | -492.641 |
| **VI. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIŢIULUI FINANCIAR** | 44.316.871 | 41.966.630 |
| **VII. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12** | **41.966.630** | **9.398.706** |

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare individuale
la data de 31 decembrie 2020
*Toate sumele exprimate în Lei (RON) dacă nu se menționează altfel*

## 1. INFORMAȚII GENERALE

Înființată în anul 1991 ca societate pe acţiuni ce avea la bază un terminal funcţional specializat în operarea containerelor şi a materiilor prime pentru industria metalurgică, SOCEP S.A. este unul dintre cei mai importanţi operatori portuari din Portul Constanţa. Activitatea sa este structurată pe două terminale de operare distincte: terminalul de containere (500 000 TEU - capacitate de operare anuală) şi terminalul de mărfuri generale (3 milioane tone mărfuri generale unitizate şi vrac - capacitate de operare anuală).

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

| | |
|---|---|
| Sediul social: | Constanţa, Incinta Port, Dana 34 |
| Număr ordine la Registrul Comerţului: | J 13/643/1991 |
| Cod Unic de Înregistrare: | RO 1870767 |
| Activitatea principală: | manipulări, cod CAEN 5224 |
| Capital social: | 35.399.149,00 lei, împărţit în 353.991.490 acţiuni dematerializate; Valoarea nominală a unei acţiuni este 0,10 lei |
| Forma juridică: | societate pe acţiuni cotată la Bursa de Valori Bucureşti, categoria Standard, simbol"SOCP" |
| Forma de proprietate: | capital privat deţinut de persoane fizice şi juridice |

În conformitate cu hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor din 14 decembrie 2012, începând cu data de 15 decembrie 2012, societatea este administrată în sistem dualist de un Consiliu de Supraveghere şi un Directorat care îşi desfăşoară activitatea în condiţiile prevăzute de lege. Consiliul de Supraveghere este format din 3 membri. Membrii Consiliului de Supraveghere sunt:

- Duşu Niculae - Preşedinte
- Duşu Ion - Vicepreşedinte
- Samara Stere - Vicepreşedinte

Din data de 18.05.2020 conform deciziei Consiliului de Supraveghere, Directoratul este format din 5 membri. Membrii Directoratului sunt:

- Cazacu Dorinel - Președinte Directorat
- Codeț Gabriel - Membru
- Pavlicu Ramona - Membru
- Ududec Cristian Mihai - Membru
- Stefanescu Niculaie - Membru

Dl. Cazacu Dorinel îndeplineşte funcţia de preşedinte al Directoratului.

## 2. BAZELE ÎNTOCMIRII

### 2.1. Declaraţia de conformitate

Situaţiile financiare ale SOCEP S.A. au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară (IFRS) aşa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană.

## 2.2. Bazele evaluării

Situaţiile financiare sunt întocmite pe baza convenţiei costului istoric, cu excepţia imobilizărilor reevaluate. Ultima reevaluare s-a efectuat la 31.12.2020, dată la care au fost reevaluate construcţiile.

La 31.12.2012, odată cu trecerea la aplicarea Standardelor Internaţionale de Raportare Financiară, capitalul social al societăţii a fost ajustat la inflaţie conform IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaţioniste". Ajustarea s-a efectuat până la 31 decembrie 2003, dată de la care economia României a încetat să fie considerată hiperinfalţionistă.

## 2.3. Continuitatea activităţii

În urma studiilor efectuate, membrii conducerii consideră că societatea are resurse adecvate pentru a continua să funcţioneze în viitorul previzibil. Prin urmare, societatea adoptă principiul continuităţii activităţii la întocmirea situaţiilor financiare.

## 2.4. Moneda funcţională şi moneda de prezentare

Situaţiile financiare ale societăţii sunt prezentate în lei (RON), moneda de prezentare fiind aceeaşi cu moneda funcţională.

## 2.5. Utilizarea estimărilor şi raţionamentelor profesionale

Pregătirea situaţiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune din partea conducerii utilizarea unor estimări, judecăţi şi presupuneri ce afectează aplicarea politicilor contabile, precum şi valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor şi cheltuielilor. Estimările şi presupunerile asociate acestora sunt bazate pe experienţa istorică precum şi pe alţi factori consideraţi rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatul acestor estimări formează baza judecăţilor referitoare la valorile contabile ale activelor şi datoriilor care nu pot fi obţinute din alte surse de informaţii. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimărilor.

Estimările şi judecăţile sunt revizuite în mod periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada curentă şi în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât şi perioadele viitoare. Efectul modificării aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în acele perioade viitoare.

Managementul companiei consideră că eventuale diferenţe faţă de aceste estimări nu vor avea o influenţă semnificativă asupra situaţiilor financiare în viitorul apropiat.

Estimările şi judecăţile sunt utilizate pentru: determinarea deprecierii imobilizărilor corporale, stabilirea duratei de viaţă utilă a imobilizărilor, evaluarea ajustărilor pentru deprecierea stocurilor şi creanţelor, recunoaşterea provizioanelor şi a activelor de impozit amânat.

## 2.6 Standarde Internaţionale de Raportare Financiară aplicate în 2020 şi Standarde internaţionale de Raportare Financiară emise în 2020 dar care nu sunt aplicate.

a) Standarde și amendamente la standarde care existau la 1 ianuarie 2020.
Incepand cu 1 ianuarie 2019, s-a aplicat pentru prima data, cu un impact semnificativ asupra situatiilor financiare ale societatii Standardul **IFRS 16 "Leasing" privind achiziția unui interes într-o operațiune comună.**

**Noi standarde si amendamente**

*a) Noi standarde, amendamente si interpretari cu aplicare dupa data de 1 ianuarie 2020*

Exista standarde noi, amendamente si interpretari care se aplica pentru perioadele anuale care incep dupa 1 ianuarie 2020 si care nu au fost aplicate la intocmirea acestor situatii financiare.

Redam mai jos standardele/interpretarile care au fost emise si sunt aplicabile incepand cu perioada sau dupa perioada 1 ianuarie 2020.

- **Definirea conceptului de semnificatie – Amandeament la IAS 1 si IAS 8**

IASB a modificat IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare si IAS 8 Politici contabile care utilizeaza o definitie a semnificatiei pe tot parcursul IFRS si in Cadrul Conceptual.
Modificarea clarifica:

- Faptul ca pragul de semnificatie se evalueaza in contextul situatiilor financiare ca intreg

Intelesul de utilizatori principali ai situatiilor financiare catre care se adreseaza sitatiile financiare se modifica adaugand „investitori existenti si potentiali, creditori si alti creditori" care trebuie sa se bazeze pe situatiile financiare pentru aflarea celor mai multe date financiare.

- **Definitia unei afaceri – Amendamente la IFRS 3**

Definitia modificata a unei afaceri presupune ca o achizitie sa includa date de intrare si un proces de fond care, impreuna, contribuie in mod semnificativ la abilitatea societatii de a crea rezultate. Definitia de „rezultate" se modifica pentru a se concentra pe bunuri si servicii livrate catre clienti, care genereaza venituri din investitie si alte venituri si exclude rentabilitati sub forma de diminuare de costuri sau alte beneficii economice.
Aceste modificari pot conduce la o inmultire a achizitiilor care sunt considerate achizitii de active.

- **Reforma dobanzii de referinta – amendamente la IFRS 7, IFRS 9 si IAS 39 (1 ianuarie 2020)**

Amendamentele modifica anumite cerinte ale contabilitatii de acoperire pentru a furniza cateva scutiri cu privire la reforma dobanzii de referinta.

- **Amendamente la Cadrul Conceptual al IFRS** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2020) – IASB a emis un Cadru Conceptual revizuit pentru raportarea financiara. Acesta stabileste conceptele fundamentale ale raportarii financiare care ghideaza consiliul in dezvoltarea de standarde IFRS. Modificarile principale sunt:
  - O crestere a importantei modului de gestionare pentru obiectivul raportarii financiare
  - Reinstaurarea prudentei ca si componenta a neutralitatii
  - Definirea unei entitati raportoare, care poate fi o entitate legala sau o parte dintr-o entitate
  - Revizuirea definitiile de activ si pasiv
  - Inlaturarea pragului de probabilitate pentru recunoastere si adaugarea unui indrumar pentru derecunoastere
  - Adaugarea de baze de evaluare diverse si

Mentiunea faptului ca contul de rezultate este principalul indicator de performanta si ca, in principiu, veniturile si cheltuielile din cadrul altor elemente ale contului de rezultate global trebuie reciclate numai atunci cand acest lucru imbunatateste relevanta si imaginea fidela a situatiilor financiare.

*b) La data de 31 septembrie 2020, urmatoarele standarde si interpretari au fost emise, dar nu au fost obligatorii pentru perioadele anuale de raportare terminate la data de 31 decembrie 2020.*

- **IFRS 17 Contracte de asigurare** (1 ianuarie 2021, probabil extindere pana la 1 ianuarie 2022)

IFRS 4 va fi in curand inlocuit de un standard cu privire la contractele de asigurare nou. In consecinta, scutirile temporare si sau abordarea generala a IFRS 9 pentru societatile de asigurari, nu se vor mai aplica atunci cand noul standard va fi emis.

IFRS 17 a fost emis in mai 2017 ca inlocuitor al IFRS 4. Presupune un model de evaluare in care estimarile sunt reevaluate in fiecare an. Contractele sunt evaluate luand in considerare urmatoarele elemente:

- Fluxuri de trezorerie actualizate ponderat in functie de probabilitatea de realizare
- O ajustare de risc explicita si
- O marja contractuala de serviciu care reprezinta profitul din contract recunoscut ca venit al perioadei acoperite.

- **Reduceri de chirie ca urmare a COVID-109 – Amendamente la IFRS 16**

In urma COVID-19 numeroase reduceri de chirie au fost acordate chiriasilor. Aceste reduceri pot lua diverse forme, inclusiv amanarea la plata. In mai 2020, IASb a emis un amendament la IFRS 16care permite chiriasului sa trateze avanatajele la plata chiriei ca si o modificare a contrctului de chirie. Entitatile care aplica acest amendament trebuie sa prezinte in cadrul situatiilor financiare acest lucru.

- **Clasificarea datoriilor in curente si pe termen lung - Amendamente la IAS 1**

Amendamentul la IAS 1 stabileste faptul ca datoriile trebuie prezentate in functie de xigibilitate, in functie de drepturile care exista la data bilantului. Clasificrea nu este afectata de asteptarile entitatii sau a evenimentelor dupa data raportarii. Modificarea clarifica de asemenea ce se intelege prin „stingerea" unei datorii.

- **Modificari ale IAS 16 – Imonbilizari corporale**

Modificarea interzice entitatea sa deduca din costul unei imobilizari corporale venituri realizate ca urmare a utilizarii imobilizarii pe perioada in care imobilizarea respectiva este in curs de a fi adusa la nivelul necesar functionarii.

- **Imbunatatiri anuale pentru ciclul 2018 - 2020** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2019)
  - IFRS 9 – Instrumente Financiare – clarifica ce fel de onorarii trebuie incluse in testul 10% la derecunoasterea datoriilor finanicare.
  - IFRS 16 – Chirii – modificarea exemplului 13 prin care se inlatura ilustrarea platilor de la locator cu privire l modernizari, pentru a inlatura confuzii cu privire la tratamentul avanatajelor cu privire la chirii.
  - IFRS 1 – Adoptarea pentru prima data a IFRS – permite entitatilor sa evalueze activele si datoriile la valori contabile inregistrate in cadrul situatiilor finanicare ale societatii mama, impreuna cu orice diferentele de curs valutar aferente.

IAS 41 - Agricultura – inlatyurarea cerintei ca entitatile sa excluda fluxurile de numerar pentru taxe determinate de evaluarea la valoare justa conform IAS 41.

## 3. POLITICI ŞI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

### 3.1 Tranzacţii în monedă străină

Tranzacţiile în monedă străină sunt convertite în moneda funcţională prin utilizarea cursului de schimb de la data tranzacţiilor. Câştigurile şi pierderile rezultate din diferenţele de curs valutar în urma decontării acestor tranzacţii şi din conversia activelor şi datoriilor monetare exprimate în monedă străină la cursul de schimb de la data întocmirii situaţiei poziţiei financiare se reflectă în profitul sau pierderea perioadei.

Activele monetare şi datoriile denominate în monedă străină de la data întocmirii situaţiei poziţiei financiare sunt transformate în monedă funcţională pe baza cursului de schimb de la data situaţiei poziţiei financiare.

Câştigurile şi pierderile din cursul de schimb valutar care se referă la numerar şi echivalente de numerar sunt prezentate în situaţia rezultatului global la "alte câştiguri sau pierderi financiare-net". Toate celelalte câştiguri şi pierderi din cursul de schimb sunt prezentate la "alte câştiguri sau pierderi din exploatare-net".

### 3.2 Raportarea pe segmente

Raportarea pe segmente de activitate se face într-un mod consecvent cu raportarea internă către principalul factor decizional operaţional. Principalul factor decizional operaţional, care este responsabil

cu alocarea resurselor şi evaluarea performanţei segmentelor de activitate este Consiliul de Supraveghere.

### 3.3 Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt recunoscute iniţial la costul lor, care include costurile care pot fi atribuite direct achiziţiei sau producţiei acestora.

Ulterior recunoaşterii iniţiale, construcţiile sunt evaluate la valoarea reevaluată, determinată pe baza evaluărilor periodice efectuate o dată la 3 ani de către evaluatori externi independenţi, minus amortizarea şi deprecierea ulterioare. Cu ocazia reevaluării construcţiilor, orice amortizare cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă este înregistrată ca valoare reevaluată a activului. Majorările valorii contabile rezultate din reevaluarea construcţiilor sunt reflectate în creditul rezervelor din reevaluare prezentate în categoria capitalurilor proprii. Diminuările care compensează majorările de valoare aferente aceluiaşi activ sunt reflectate în debitul rezervelor din reevaluare, iar celelalte diminuări sunt reflectate în profitul sau pierderea perioadei. Sumele înregistrate în rezervele de reevaluare sunt transferate în rezultatul reportat pe măsură ce activul se amortizează. Toate celelalte imobilizări corporale sunt evaluate ulterior recunoaşterii iniţiale la cost, minus amortizarea şi ajustarea pentru depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare recunoaşterii iniţiale a unei imobilizări corporale sunt adăugate la valoarea contabilă a acestora, numai atunci când este probabilă intrarea de beneficii economice viitoare asociate activului, iar costul activului poate să fie evaluat cu credibilitate.Cheltuielile cu reparaţiile şi întreţinerile sunt înregistrate în rezultatul perioadei în care sunt efectuate.

Terenurile nu se amortizează. Amortizarea altor elemente de imobilizări corporale este determinată pe baza metodei de amortizare liniară, iar duratele de utilizare sunt următoarele:

| | |
|---|---|
| Clădiri şi construcţii speciale: | 8-60 ani |
| Echipamente tehnologice: | 4-18 ani |
| Aparate şi instalaţii de măsurare, control şi reglare: | 5-18 ani |
| Mijloace de transport: | 2-15 ani; |
| Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecţie a valorilor umane şi materiale şi alte active corporale: | 4-15 ani; |
| Calculatoare şi echipamente periferice: | 2-4 ani. |

Deoarece managementul societăţii estimează că imobilizările corporale vor fi utilizate până la sfârşitul duratei de viaţă fizică, valoarea reziduală a acestora este zero.

### 3.4 Imobilizări necorporale

În momentul recunoaşterii iniţiale, imobilizările necorporale sunt evaluate la costul lor determinat pe baza IAS 38 „Imobilizări necorporale”. Ulterior recunoaşterii iniţiale, imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate. Societatea nu a efectuat reevaluări ale imobilizărilor necorporale.

Licenţele achiziţionate aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt capitalizate pe baza costurilor înregistrate cu achiziţionarea şi punerea în funcţiune a programelor informatice respective. Aceste costuri sunt amortizate pe durata de viaţă utilă estimată a acestora (de regulă 3 ani).

Costurile aferente întreţinerii programelor informatice sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care sunt efectuate.

### 3.5 Deprecierea activelor nefinanciare

Activele ce sunt supuse amortizării sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori există circumstanţe care indică faptul că valoarea contabilă a acestora nu mai poate să fie recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferenţa dintre valoarea contabilă şi valoarea

recuperabilă a activului respectiv. Valoarea recuperabilă este maximul dintre valoarea de utilizare şi valoarea justă a activului minus costurile de vânzare.

### 3.6 Instrumente financiare

Activele şi datoriile financiare includ instrumente de capitaluri proprii sub forma acţiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, instrumente de capitaluri proprii în filiale şi entităţi asociate, clienţi şi alte creanţe, numerar şi echivalente de numerar, furnizori şi alte datorii.

#### Acţiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global

Acţiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global sunt instrumente nederivate care sunt clasificate în mod specific în această categorie sau nu se încadrează într-o altă categorie de active financiare. Ele sunt incluse în categoria activelor necurente, cu excepţia cazului în care conducerea intenţionează să înstrăineze investiţiile în termen de 12 luni de la sfârşitul perioadei de raportare.

Acţiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global sunt evaluate la valoarea justă.

Investiţiile în filiale şi entităţi asociate

Creanţe clienţi şi conturi asimilate

Creanţele clienţi şi conturi asimilate sunt active financiare nederivate cu încasări fixe sau determinabile şi care nu sunt cotate pe o piaţă activă. Ele sunt incluse în categoria activelor curente (clienţi şi alte creanţe).

### 3.7 Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la valoarea cea mai mică dintre cost şi valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei costului mediu ponderat (CMP). În cursul normal al activităţii, valoarea realizabilă netă este estimată pe baza preţului de vânzare diminuat cu costurile necesare.

### 3.8 Creanţele comerciale (clienţii)

Clienţii se colectează de regulă într-o perioadă mai mică de un an şi, în consecinţă, sunt incluşi în categoria activelor curente.

### 3.9 Numerar şi echivalente de numerar

Numerarul şi echivalentele de numerar sunt alcătuite din disponibilităţile băneşti din casă şi în conturile curente, depozitele cu o scadenţă sub 3 luni şi alte valori. Disponibilităţile în valută şi depozitele bancare în valută sunt evaluate şi prezentate în situaţia poziţiei financiare prin utilizarea cursului de schimb valutar comunicat de BNR şi valabil la data situaţiei poziţiei financiare.

### 3.10 Capitalul social

Capitalul social include acţiunile ordinare înregistrate la valoarea nominală. Orice surplus al valorii juste primit peste valoarea nominală a acţiunilor emise este recunoscut sub formă de primă de capital.

Societatea recunoaşte modificările de capital social în condiţiile prevăzute de legislaţia în vigoare şi numai după aprobarea lor de Adunarea Generală a Acţionarilor şi înregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comerţului.

## 3.11 Distribuirea dividendelor

Distribuirea dividendelor este recunoscută ca datorie în situaţiile financiare ale societăţii în perioada în care dividendele sunt aprobate de către acţionarii societăţii.

## 3.12 Datorii comerciale (furnizori)

Datoriile comerciale sunt obligaţii de a plăti pentru bunurile sau serviciile care au fost achiziţionate în cursul normal al activităţii, de la furnizori. Acestea sunt clasificate ca datorii curente. Datoriile generate de tranzacţiile în valută se evaluează în lei pe baza cursului de schimb de la data efectuării tranzacţiei. Datoriile în valută se evaluează prin utilizarea cursului de schimb valutar, comunicat de BNR şi valabil la data situaţiei poziţiei financiare.

## 3.13 Impozitul pe profit curent şi amânat

Cheltuiala cu impozitul aferentă perioadei include impozitul curent şi impozitul amânat.

Cheltuiala cu impozitul pe profit curent se calculează pe baza reglementărilor fiscale în vigoare la data situaţiei poziţiei financiare.

Impozitul pe profit amânat se determină ţinându-se cont de diferenţe temporare care apar între valorile contabile şi bazele fiscale ale activelor şi datoriilor. Impozitul pe profit amânat se determină pe baza ratelor de impozitare prevăzute de legislaţia în vigoare a se aplica în perioada când se realizează diferenţa temporară.

Impozitul amânat sub formă de creanţă este recunoscut numai în măsura în care este probabil să se obţină în viitor un profit impozabil din care să fie deduse diferenţele temporare.

## 3.14 Beneficiile angajaţilor

În cursul normal al activităţii, societatea face plăţi către statul român în numele angajaţilor săi, pentru fondurile de pensii, sănătate şi şomaj. Toţi angajaţii societăţii sunt membri ai planului de pensii al statului român. Indemnizaţiile, salariile, contribuţiile la fondurile de pensii şi de asigurări sociale ale statului român, concediile de odihnă anuale şi concediile medicale plătite, primele şi beneficiile nemonetare sunt cumulate pe parcursul anului în care sunt prestate serviciile aferente de către angajaţii societăţii.

Societatea acordă salariaţilor în cazul pensionării pentru limită de vârstă, o recompensă de sfârşit de carieră de doua salarii medii tarifare pe societate, din luna anterioară evenimentului, cu condiţia existenţei unei vechimi neîntrerupte în cadrul societăţii în ultimii cinci ani.

## 3.15 Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligaţie legală sau implicită care rezultă din evenimente trecute, când pentru decontarea obligaţiei este necesară o ieşire de resurse care încorporează beneficii economice şi când poate fi făcută o estimare fiabilă în ceea ce priveşte valoarea obligaţiei.

Provizioanele sunt evaluate la valoarea actualizată a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru a deconta obligaţia respectivă utilizând o rată înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piaţă privind valoarea în timp a banilor şi riscurile specifice obligaţiei. Creşterea provizionului datorită trecerii timpului este recunoscută sub formă de cheltuieli financiare privind actualizarea provizioanelor.

### 3.16 Recunoaşterea veniturilor

Veniturile se evaluează la valoarea justă a sumei primite sau care urmează să fie primită în urma vânzării de bunuri şi prestării de servicii în cursul normal al activităţii societăţii.

Veniturile sunt recunoscute atunci când valoarea acestora poate să fie evaluată cu fiabilitate, când este probabil să se obţină beneficii economice viitoare pentru entitate şi când sunt îndeplinite criteriile specifice de recunoaştere a fiecărei categorii de venituri.

a) Veniturile din prestări de servicii

Veniturile din prestări de servicii sunt recunoscute în funcţie de stadiul de finalizare a tranzacţiei la sfârşitul perioadei de raportare. Astfel, veniturile sunt recunoscute în perioadele contabile în care sunt prestate serviciile.

Prestările de servicii în curs nefacturate clienţilor se evidenţiază cu ajutorul contului 418 "Clienţi facturi de întocmit" şi sunt prezentate în situaţia poziţiei financiare la "clienţi şi alte creanţe".

b) Veniturile din vânzările de bunuri

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute atunci când societatea transferă riscurile şi beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor. În cazul societăţii, transferul dreptului de proprietate are loc în momentul livrării produselor.

c) Veniturile din dobânzi

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pe baza contabilităţii de angajamente utilizându-se metoda dobânzii efective.

d) Veniturile din chirii

Veniturile din chirii sunt recunoscute pe baza contabilităţii de angajamente, în conformitate cu substanţa economică a contractelor aferente.

### 3.17. Rezultatul pe acţiune

În conformitate cu IAS 33 "Rezultatul pe acţiune", rezultatul pe acţiune ordinar este determinat prin împărţirea profitului sau pierderii la media ponderată a acţiunilor ordinare în circulaţie pe parcursul perioadei.

Societatea a emis numai acţiuni ordinare.

## 4. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

### 4.1. Factori de risc financiar

Societatea este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:
a) riscul de credit;
b) riscul de lichiditate; şi
c) riscul de piaţă.

Managementul societăţii se concentrează asupra imprevizibilităţii pieţelor financiare şi caută să minimalizeze potenţialele efecte nefavorabile asupra performanţelor financiare ale societăţii. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

a) Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară, dacă un client sau o contraparte într-un instrument financiar nu reuşeşte să-şi îndeplinească obligaţiile contractuale. Acesta rezultă în principal din creanţe faţă de clienţi şi numerar şi echivalentele de numerar.

La sfârşitul perioadei de raportare, valoarea maximă a expunerii la riscul de credit a fost următoarea:

= în lei =

| | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Clienţi şi alte creanţe | 17.426.954 | 21.107.844 |
| Numerar şi echivalente de numerar | 41.966.630 | 9.398.706 |
| **TOTAL** | **59.393.584** | **30.506.550** |

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci şi instituţii financiare, managementul societăţii se bazează pe evaluări independente cu privire la ratingul acestora. Pentru clienţi, nu există o evaluare independentă, managementul societăţii evaluează situaţia financiară a clienţilor în funcţie de: bonitate, experienţa trecută şi de alţi factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne, conform limitelor stabilite de conducerea societăţii.

b) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul pe care societatea poate să-l întâmpine cu privire la îndeplinirea obligaţiilor asociate datoriilor financiare a căror decontare se realizează în numerar sau alte active financiare.

Conducerea societăţii urmăreşte previziunile privind necesarul de lichidităţi al societăţii, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaţionale.

Conducerea societăţii investeşte surplusul de numerar în depozite la termen. Pentru a asigura o lichiditate suficientă, depozitele la termen au o scadenţă de maximum 3 luni. La 31.12.2020, societatea deţinea numerar şi echivalente de numerar în valoare de 9.398.706 lei.

Datoriile societăţii, în cea mai mare parte, sunt constituite din datorii faţă de furnizori, salariaţi, bugetul statului şi bugetul asigurărilor sociale.

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului curent s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2020 soldul creditului a fost 11.912.758,77 RON.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2020 este de 31.079.225,69 lei.

Datoriile societăţii la 31.12.2020, în valoare de 217.412.832 lei, erau influentate intr-o proportie importanta de aplicarea IFRS 16, prin inregistrarea pozitie Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare. In functie de scadenţe, acestea se prezinta:

= în lei =

| | Valoare | Scadenţa mai mică de 12 luni |
|---|---|---|
| Furnizori şi alte datorii | 15.891.123 | 9.513.553 |
| Împrumuturi bancare (inclusiv dobânda) | 43.012.076 | 5.314.650 |
| Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare | 158.509.634 | 4.425.973 |
| **Total** | **217.412.832** | **19.254.176** |

Se observa o crestere importanta a datoriilor totale, principalul element de influenta find inregistrarea Datoriilor de leasing aferente drepturilor de utilizare, ca urmare a aplicarii incepand cu anul 2019 a Standardului de raportare financiara IFRS 16.

c) Riscul de piaţă

Riscul valutar

Societatea este expusă riscului valutar legat în special de euro şi dolarul american (USD). Riscul valutar este aferent creanţelor, numerarului şi echivalentelor de numerar în valută. Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). La 31.12.2019 soldul creditului a fost 11.912.758,77 RON.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2020 este de 31.079.225,69 lei.

Societatea nu este acoperită împotriva riscului valutar, însă conducerea primeşte regulat previziuni referitoare la evoluţia cursului de schimb leu/euro şi leu/USD. Deoarece activele financiare exprimate în valută sunt mai mici decât datoriile financiare exprimate în valută, societatea este expusă riscului valutar numai în situaţia deprecierii monedei naţionale.

Activele şi datoriile financiare ale societăţii exprimate în valută şi reevaluate, la sfârşitul perioadei de raportare au fost următoarele:

| | 31.12.2019 | | 31.12.2020 | |
|---|---|---|---|---|
| **Active financiare** | **Euro** | **USD** | **Euro** | **USD** |
| Clienţi | 211.490 | 46.847 | 280.302 | 147.700 |
| Numerar şi echivalente de numerar | 3.731.768 | 2.270.255 | 425.901 | 470.122 |
| **Total active financiare** | **3.943.258** | **2.317.102** | **706.203** | **617.822** |
| **Datorii financiare** | | | | |
| Credite bancare | 0 | 0 | 8.829.011 | 0 |
| Furnizori | 14.715 | | | 0 |
| **Total datorii financiare** | **14.715** | | **8.829.011** | **0** |

Riscul de preţ

Societatea este expusă la riscul de preţ aferent instrumentelor de capitaluri proprii deţinute la alte societăţi (notele 9 şi 10) şi care nu sunt cotate la Bursa de Valori Bucureşti.

Riscul de rată a dobânzii

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAŇA S.A., conform contract emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului curent s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2020 soldul creditului a fost 11.9120.758,77 RON.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2020 este de 31.079.225,69 lei.

Depozitele bancare ale societăţii, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

## 4.2. Managementul riscului de capital

Obiectivul managementului societăţii cu privire la administrarea capitalului vizează protejarea capacităţii acesteia de a-şi continua activitatea în viitor, astfel încât să aducă profit acţionarilor şi beneficii celorlalte părţi implicate, precum şi menţinerea unei structuri optime a capitalului.

Pentru a menţine sau ajusta structura capitalului, societatea poate ajusta valoarea dividendelor acordate acţionarilor, poate restitui capital către acţionari, emite noi acţiuni sau vinde active.

Societatea nu face obiectul unor dispoziţii privind capitalul impuse de exterior. Societatea monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare la termen. Acesta este calculat ca raport între datoria netă şi capitalul total. Datoria netă este calculată ca diferenţa între împrumuturile totale şi numerar şi echivalente de numerar. Capitalul total este calculat ca sumă a capitalurilor proprii (aşa cum se regăsesc acestea în situaţia poziţiei financiare individuală) şi datoria netă.

Incepand cu anul 2019, odata cu aplicarea Standardului IFRS 16 se inregistreaza o datorie aferenta dreptului de utilizare a contractului de inchiriere incheiat cu Administratia portuara, ceea ce genereaza o crestere semnificativa a gradului de indatorare.

## 4.3. Estimarea la valoarea justă

Evaluarea la valoarea justă se efectuează ţinându-se cont de următoarea ierarhie:

a) Nivelul 1 - preţurile cotate pe pieţe active pentru active şi datorii identice;

b) Nivelul 2 - datele, altele decât preţurile cotate, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (adică, preţurile), fie indirect (adică, derivate din preţuri); şi

c) Nivelul 3 - datele pentru active sau datorii, care nu se bazează pe date de piaţă observabile (adică datele introduse neobservabile).

În cazul acţiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cotate la BVB valoarea justă a fost asimilată cu cursul bursier de la data ultimei tranzacţionări, în schimb, cele care nu sunt cotate la BVB au fost evaluate la activul net contabil.

Activele financiare disponibile pentru vânzare (evaluate la activul net contabil):

= în lei =

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Acţiuni ROCOMBI S.A. | 116.473 | 68.736 |
| Acţiuni ROFERSPED S.A. | 222.089 | 231.822 |
| TOTAL | 338.562 | 300.558 |

Acţiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (evaluate la valoarea justă - cursul de la data ultimei tranzacţionări):

= în lei =

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Acţiuni ELECTRICA SA | 70.482 | 83.056 |

## 5.1 ESTIMĂRI ŞI RAŢIONAMENTE CONTABILE CRITICE

Estimările şi raţionamentele care implică un grad ridicat de risc sunt cele referitoare la evaluarea provizioanelor pentru beneficiile angajaţilor acordate cu ocazia pensionării.

Societatea are prevăzut în contractul colectiv la nivel de societate un beneficiu pentru salariaţi ce se acordă în cazul pensionării pentru limită de vârstă sau anticipată. Societatea alocă o parte din costurile beneficiilor în favoarea salariaţilor pe parcursul duratei de muncă a acestora în societate, iar pentru aceasta se utilizează un calcul în care se foloseşte o rată de actualizare a cărei determinare are ca bază randamentul titlurilor emise de stat.

## 5.2 INFORMAŢII PE SEGMENTE

Cifra de afaceri a societăţii este urmărită pe două terminale portuare: mărfuri generale şi terminal containere. Însă, activele şi datoriile societăţii sunt gestionate la nivelul întregii societăţi. Astfel, întreaga societate este privită ca un singur segment de activitate.

## NOTA 6. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

Incepand cu anul 2019 IFRS 16 „Contracte de leasing” inlocuieste instructiunile existente privind locatiunile, inclusiv IAS 17 Leasing, IFRIC 4 Determinarea masurii in care un angajament contine un contract de leasing, SIC-15 Leasing operational - Stimulente si SIC-27 Evaluarea fondului economic al tranzactiilor care implica forma legala a unui contract de leasing.

Modificarea vizeaza adoptarea unui model unitar de raportare bilantiera a contractele de leasing operational si financiar, eliminand astfel tratamentul diferentiat al celor doua tipuri de contracte.

IFRS 16 precizeaza ca un contract este sau contine un leasing in cazul in care confera dreptul de a controla folosirea unui activ identificat pentru o perioada de timp in schimbul unei compensatii.

Astfel, locatarul trebuie sa recunoasca un activ aferent dreptului de utilizare si o datorie din leasing. Activele aferente dreptului de utilizare sunt amortizate pe durata contractului de leasing, iar datoria genereaza dobanda. Cheltuielile cu dobanzile sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe durata contractului de leasing, fiind calculate la soldul ramas al datoriei din leasing pentru fiecare perioada.

Consecinta este ca se vor recunoaste cheltuieli mai mari la inceputul contractului de leasing, chiar daca locatarul plateste chirii constante.

In ceea ce priveste contractele ce intra sub incidenta IFRS 16, SOCEP S.A.

- nu a recunoscut niciun activ aferent dreptului de utilizare si nicio datorie din leasing aferente contractelor care expira in 12 luni sau mai putin de la data a aplicarii;
- nu a recunoscut niciun activ aferent dreptului de utilizare si nicio datorie din leasing pentru contractele de valoare mica (sub 25.000 EUR/pe an).

SOCEP S.A. a adoptat IFRS 16 incepand cu 1 ianuarie 2019 utilizand metoda retrospectiva modificata, adica:

- nu se modifica datele aferente raportarilor anterioare;
- activele aferente dreptului de utilizare au fost evaluate la valoarea datoriei de leasing, ajustate cu platile in avans;
- datoriile de leasing au fost evaluate la valoarea platilor de leasing ramase, la care se aplica un factor de discount egal cu rata de dobanda marginala. Rata de dobanda marginala aplicata a acestor datorii de leasing a fost de 0,95%.

Aplicarea IFRS 16 incepand cu anul 2019 a avut in vedere Contractul de inchiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, incheiat intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta; la data de 31.12.2020 consecintele sunt:

a) asupra Situatiei pozitiei financiare:
- recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 150.788.747 lei;
- recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 158.509.634 lei, din care 154.083.661 lei, datorii pe termen lung si 4.425.973 lei datorii pe termen scurt;

b) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
- recunoaşterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 5.044.415 lei;
- cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 4.107.235 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:
- activului si a datoriilor companiei – crestere de 158.509.634 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al anului 2020 - scadere cu 9.151.650 lei;
- asupra fluxurilor de trezorerie: crestere a fluxului de trezorerie aferent activitatii de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activitati de finantare, cu aceeasi valoare, astfel incat fluxul de trezorerie total nu este influentat;
- asupra indicatorilor financiari:
  - lichididate curenta – scadere ca urmare a majorarii datoriilor curente;
  - grad de indatorare – crestere exponentiala ca urmare a majararii datoriilor totale;
  - viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

În anul 2020, rata dobânzii a fost actualizată în conformitate cu condiţiile existente.

Astfel, Contractul de inchiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, incheiat intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta a fost recunoscut drept Activ aferent dreptului de utilizare si Datorie leasing aferenta dreptului de utilizare.

**Active aferente drepturilor de utilizare:**

| | **Active aferente drepturilor de utilizare** |
|---|---|
| **La 01 ianuarie 2020** | |
| Cost | 154.226.812 |
| Amortizare cumulată | -4.819.588 |

| | |
|---|---|
| **Valoare contabilă netă** | **149.407.224** |
| **An 2020** | |
| Valoarea contabilă netă iniţială | 149.407.224 |
| Intrări | 6.425.938 |
| Ieşiri | 0 |
| Amortizare aferentă ieşirilor | 0 |
| Cheltuiala cu amortizarea | -5.044.415 |
| Valoare contabilă netă finală | 150.788.747 |
| **La 31 decembrie 2020** | |
| Cost | 160.652.750 |
| Amortizare cumulată | -9.864.003 |
| **Valoare contabilă netă** | **150.788.747** |

**Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:**

- lei-

| **la 31.12.2020** | pe termen scurt | pe termen lung | total |
|---|---|---|---|
| Datorii aferente drepturilor de utilizare | 4.425.973 | 154.083.661 | 158.509.634 |

## NOTA 7.IMOBILIZĂRI CORPORALE ŞI INVESTIŢII IMOBILIARE

Variaţia valorii brute, a amortizării şi valorii contabile pe fiecare categorie de active imobilizate se prezintă după cum urmează:

= în lei =

| | Terenuri şi construcţii | Instalaţii şi maşini | Mobilier, dotări şi alte echipamente | Investitii imobiliare | Active în curs de execuţie | Avansuri imobilizări corporale | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **La 01.01.2020** | | | | | | | |
| Cost sau valoare reevaluată | 40.188.879 | 101.799.892 | 575.869 | 3.201.307 | 21.489.126 | 1.766.799 | 169.021.872 |
| Amortizare cumulată | -6.752.723 | -57.432.484 | -437.213 | 0 | 0 | 0 | -64.622.420 |
| **Valoare contabilă netă 01.01.2020** | **33.436.156** | **44.367.408** | **138.656** | **3.201.307** | **21.489.126** | **1.766.799** | **104.399.452** |
| Valoarea contabilă netă iniţială | 33.436.156 | 44.367.408 | 138.656 | 3.201.307 | 21.489.126 | 1.766.799 | 104.399.452 |
| Intrări | 18.670.430 | 21.550.342 | 118.055 | 861.317 | 67.751.848 | 4.943.728 | 113.895.720 |
| Ieşiri | -12.561.494 | -402.746 | 0 | -919.026 | -17.117.345 | -19.733 | -31.020.344 |
| Amortizare aferentă ieşirilor | 11970270 | 402.746 | | 0 | 0 | 0 | 12.373.016 |
| Cheltuiala cu amortizarea | -5.268.581 | -10.139.837 | -118.123 | 0 | 0 | 0 | -15.526.541 |
| **Valoarea contabilă netă finală la 31.12.2020** | **46.246.781** | **55.777.913** | **138.588** | **3.143.598** | **72.123.629** | **6.690.794** | **184.121.303** |
| Cost sau valoare reevaluată | 46.297.815 | 122.947.488 | 693.924 | 3.143.598 | 72.123.629 | 6.690.794 | 251.897.248 |
| Amortizare cumulată | -51.034 | -67.169.575 | -555.336 | 0 | 0 | 0 | -67.775.945 |
| **Valoare contabilă netă** | **46.246.781** | **55.777.913** | **138.588** | **3.143.598** | **72.123.629** | **6.690.794** | **184.121.303** |

Imobilizările corporale au fost recunoscute, în momentul intrării, la costul lor, iar ulterior s-au efectuat reevaluări ale acestora pe baza prevederilor H.G. 26/92, H.G. 500/94, H.G. 983/98, H.G. 403/2000 şi H.G. 1553/2004.

În anul 2003, în urma hotărârii AGA din data de 01.04.2003 şi în conformitate cu prevederile Legii 31/1991, cu modificările şi completările ulterioare şi ale O.U.G. 28/2002, capitalul societăţii a fost majorat prin încorporarea diferenţelor din reevaluare în valoare de 13.874.888 lei.

Construcţiile societăţii au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 2020 de către un evaluator independent, după cum urmează:

- 15.389.690 lei – reprezentând creştere de valoare, a fost înregistrată în creditul contului rezerve din reevaluare nerealizate;
- 306.164 lei reprezentând reducere de valoare, a fost înregistrată în contul de profit şi pierdere.

Raportul de evaluare a avut ca scop estimarea valorii juste conform Standardelor Internaţionale de Evaluare SEV 2014 – Evaluarea pentru raportarea financiară a activelor corporale, în scopul înregistrării în contabilitate conform HG 276/21.05.2013 şi a normelor de aplicare. Metodologia utilizată este în concordanţă cu prevederile Standardelor Internaţionale de Contabilitate – IFRS 13, privind tratamentul contabil al imobilizărilor corporale incluzând şi determinarea valorilor contabile ale activelor utilizând modelul bazat pe reevaluare.

Pentru diferenţele din reevaluare s-a ţinut cont şi de impozitele pe profit amânate.

În cursul anului 2020 s-au inregistrat intrari de active imobilizate in valoare de 24.417.244 lei, avand drept surse:

- fuziune - 7.270.870 lei;
- cumparare – 17.140.612 lei;
- realizate intern – 5.762 lei;

In ceea ce priveste Imobilizarile corporale in curs, avem in vedere urmatoarele obiective:

- Terminal modern de cereale;
- Cantar CF.

Mijloacele fixe, in functie de locul de utilizare al acestora sunt prezentate astfel:

- ADMINISTRATIV - 29.733 lei,
- ADMINISTRATIE PORT VECHI – 6.432 lei,
- MACARALE CHEU – 17.095.723 lei,
- MANIPULARI CONTAINERE – 8.724 lei.

Au fost scoase din funcţiune prin casare imobilizări corporale în sumă de 721.088 lei.

## NOTA 8. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

| | **Licenţe şi programe informatice** |
|---|---|
| **La 01 ianuarie 2020** | |
| Cost | 1.186.588 |
| Amortizare cumulată | -1.179.464 |
| **Valoare contabilă netă** | **7.124** |

| **An 2020** | |
|---|---|
| Valoarea contabilă netă iniţială | 7.124 |
| Intrări | 1.971.907 |
| Ieşiri | 0 |
| Amortizare aferentă ieşirilor | 0 |
| Cheltuiala cu amortizarea | -49.052 |
| Valoare contabilă netă finală | 1.929.979 |
| **La 31 decembrie 2020** | |
| Cost | 3.158.495 |
| Amortizare cumulată | -1.228.516 |
| **Valoare contabilă netă** | **1.929.979** |

În categoria imobilizărilor necorporale se regăsesc licenţe pentru programele informatice şi o marcă comercială. Licenţele se amortizează liniar, pe o durată de viaţă utilă de maximum trei ani, iar marca pe opt ani.

La 31.12.2020 societatea înregistra avansuri de imobilizările necorporale în valoare totală de 108.460 lei aferente evidenței mărfurilor generale.
În anii 2019 şi 2020 nu au fost recunoscute deprecieri ale imobilizărilor necorporale conform IAS 36 "Deprecierea activelor". Nu s-au înregistrat pierderi din deprecieri în cursul anului 2020.

## NOTA 9. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VANZARE

Acţiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cuprind instrumente de capitaluri proprii, societatea deține titluri atât la societăți necotate la bursă (pentru care se aplică evaluarea la activ net contabil, respectiv evidențierea deprecierii/aprecierii acțiunilor), cât și titluri la societăți cotate pentru care se face reevaluare la trimestru în funcție de cursul din ultima zi de tranzacţionare a trimestrului.

Astfel, acţiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cuprind instrumente de capitaluri proprii deţinute la:

- societăţile ROCOMBI SA BUCUREŞTI şi ROFERSPED SA BUCUREŞTI. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,2857% la ROCOMBI SA BUCUREŞTI şi 3,0909% la ROFERSPED SA BUCUREŞTI. Titlurile celor două societăţi nu sunt cotate la BVB şi sunt evaluate la activ net contabil.
- ELECTRICA SA. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 0,002%. Acţiunile sunt cotate la BVB şi sunt evaluate la valoarea justă.

Acţiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cotate la BVB sunt reevaluate la trimestru, în funcţie de cursul din ultima zi de tranzacţionare a trimestrului.

| | TITLURI DE PARTICIPARE | | | |
|---|---|---|---|---|
| | ROCOMBI SA | ROFERSPED SA | ELECTRICA SA | TOTAL |
| **Valoare la 01.01.2020** | **116.473** | **222.089** | **70.482** | **409.044** |
| Creşteri de valoare | - | 9.733 | | **9.733** |
| Creşteri de valoare justă | - | | 21.244 | **21.244** |
| Diminuări de valoare justă | -47.737 | - | -8.670 | **-56.407** |
| **Valoare la 31.12.2020** | **68.736** | **231.822** | **83.056** | **383.614** |

## NOTA 10 INVESTIŢII ÎN FILIALE ŞI ENTITĂŢI ASOCIATE

Societatea deţine instrumente de capitaluri proprii (părţi sociale şi acţiuni) la următoarele societăţi:

| Numele societăţii | Tipul de relaţie | Ţara de înregistrare | Procentaj deţinut (%) | Data de referinţă pentru relaţie | Tipul de combinare |
|---|---|---|---|---|---|
| SOCEFIN S.R.L. | Filială | România | 100,00 % | 02.04.2012 | Aport la înfiinţare |

Investiţiile în filiale şi entităţile asociate sunt evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global.

| | Titluri de participare SOCEFIN | Total |
|---|---|---|
| **La 01.01.2020** | **33.397.952** | **33.397.952** |
| Intrări | - | - |
| Ajustări de valoare justă | 3.072.300 | **3.072.300** |
| Provizion pentru depreciere | - | - |
| **La 31.12.2020** | **36.470.252** | **36.470.252** |

## NOTA 11.ALTE TITLURI IMOBILIZATE

Societatea a constituit garantii sub forma de depozite, prin consemnarea sumelor in conturile de garantii, astfel:

- Contract de închiriere C.N.A.P.M.–00082–IDP–01 încheiat între SOCEP şi C.N. Administrația Porturilor Maritime S.A. CONSTANȚA, 691.198,86 lei;

- Contract de concesiune nr 94 incheiat cu Administratia Zonei Libere Constanta Sud, 25.779,24 lei;
- Garanţii aferente contractelor preluate în urma fuziunii, 63.608,80 lei.

## NOTA 12. STOCURI

Stocurile deţinute la 31.12.2020 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

| | 01.01.2020 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Materiale consumabile | 2.990.733 | 2.826.460 |
| Mărfuri | 6.724 | 6.670 |
| Ajustări pentru deprecierea stocurilor | -1.705.658 | -1.926.635 |
| Avansuri pentru stocuri | 14.350 | 7.680 |
| **Total** | **1.306.149** | **914.175** |

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziţionate în anii anteriori, care au o mişcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 1.926.635 lei.

## NOTA 13. CLIENŢI ŞI ALTE CREANŢE

| | 01.01.2020 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Creanţe comerciale (clienţi) | 15.025.562 | 16.480.751 |
| Ajustări pentru deprecierea creanţelor clienţi | -742.757 | -752.293 |
| Creanţe comerciale – valoare contabilă | 14.282.805 | 15.728.458 |
| Alte creanţe | 3.400.876 | 6.004.836 |
| Ajustări pentru depreciere debitori diverşi | -1.737.423 | -1.740.982 |
| Alte creanţe – valoare contabilă | 1.663.453 | 4.263.854 |
| **Total** | **15.946.258** | **19.992.312** |

Atât creanţele comerciale cât şi celelalte creanţe sunt active curente.

Conform contractelor de credit contractate cu BRD pentru finanţarea proiectului PACECO, şi al Terminalului modern de cereale societatea a încheiat Contracte de ipotecă mobiliară asupra creanţelor rezultate dintr-un numar de contracte comerciale, pe toată perioada derulării contractelor de credit.

Evoluţia ajustărilor pentru deprecierea creanţelor clienţi şi ale celor pentru deprecierea debitorilor diverşi pe parcursul anului 2020, a fost următoarea:

| | LA 31.12.2020 | |
|---|---|---|
| | **Ajustări depreciere creanţe clienţi** | **Ajustări depreciere debitori diverşi** |
| Sold la 01.01.2020 | 742.757 | 1.737.423 |
| Creşteri | 492.543 | 8058,57 |
| Diminuări | -483.008 | -4500 |
| **Sold la 31.12.2020** | **752.293** | **1.740.982** |

Veniturile generate de ajustarea pentru deprecierea creanţelor comerciale sunt incluse în alte câştiguri/pierderi din exploatare - net.

Clasificarea creanţelor comerciale (clienţi) în funcţie de data scadenţei, este următoarea:

| **Creanţe clienţi** | **31.dec.19** | **31.dec.20** |
|---|---|---|
| - neajunse la scadenţă | 9.035.536 | 6.766.494 |
| - scadente şi nedepreciate | 5.247.268 | 8.961.964 |
| - scadente şi depreciate | 742.757 | 752.293 |
| **Total** | **15.025.561** | **16.480.751** |

Alte creanţe includ:

| | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Avansuri pentru prestări servicii | 205.152 | 116.863 |
| Taxe, impozite de recuperat şi alte creanţe | 161.707 | 562.937 |
| TVA de recuperat | 653.469 | 2.723.223 |
| Debitori diverşi | 2.380.548 | 2.601.812 |
| **Total** | **3.400.877** | **6.004.836** |

## NOTA 14. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor şi taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale şi a asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizaţiilor şi taxelor diverse. La 31.12.2020 cuantumul acestora era de 208.003,70 lei.

## NOTA 15. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR

| | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Numerar în casă şi în conturile bancare | 35.437.141 | 4.213.507 |
| Depozite bancare pe termen scurt | 6.529.489 | 5.185.199 |
| **Total** | **41.966.630** | **9.398.706** |

Numerarul şi echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situaţiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2020, respectiv 4,8694 lei/Euro şi 3,9660 lei/USD.

## NOTA 16. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societăţii este în totalitate subscris şi are o valoare de 35.399.149 lei. Acesta este alcătuit din 353.991.490 acţiuni nominative dematerializate. Valoarea nominală a unei acţiuni este 0,10 lei. Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al societăţii a fost ajustat la inflaţie. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.

In cursul anului 2020, s-a realizat fuziunea prin absorbtie intre SOCEP SA si Casa de Expeditii Phoenix SA, in urma careia s-au produs urmatoarele modificari:

- au fost rascumparate de catre SOCEP SA un numar de 7.768.732 actiuni, de la actionarii ce s-au retras din companie, in valoare de 4.087.907 lei;

- s-a fost majorat capitalul social prin emiterea unui numar de 10.565.746 actiuni, avand o valoare de 1.056.574,60 lei;

- s-a inregistrat drept prima de capital, prima aferenta fuziunii in valoare de 1.091.443,46 lei;

## NOTA 17. REZERVE

Rezervele societăţii sunt constituite din surplusul din reevaluare nerealizat şi rezerve.

Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, politica societăţii este aceea de a recunoaşte la rezultatul reportat surplusul din reevaluare aferent activelor amortizabile pe măsură ce acestea se amortizează sau sunt vândute.

| | **Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale** | **Rezerve legale** | **Rezerve din repartizarea profitului net** | **Rezerve din reduceri fiscale si diferente de curs valutar** | **TOTAL** |
|---|---|---|---|---|---|
| **La 01.01.2020** | **18.683.277** | **6.868.515** | **10.047.519** | **5.048.301** | **40.647.612** |
| Repartizarea profitului (rezultatul exerciţiului) | 0 | 130.340 | 0 | 55.924 | 186.264 |
| Surplus din reevaluare realizat | -2.270.935 | 0 | 0 | 0 | -2.270.935 |
| Rezerva reevaluare investiţii imobiliare la valoarea justă | 15.389.690 | 0 | 0 | 0 | 15.389.690 |
| Rezerve din profit reinvestit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Preluat din fuziune | 0 | 47.528 | 278.312 | 0 | 325.840 |
| **La 31.12.2020** | **31.802.032** | **7.046.382** | **10.325.831** | **5.104.225** | **54.278.470** |

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor s-au constituit din diferenţele din reevaluarea imobilizărilor corporale nerealizate.

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

Rezervele din repartizările la profit provin din repartizarea, conform prevederilor legale, a unei părţi din profitul net la surse proprii de finanţare în perioada 2001 – 2005.

Rezervele din reducerile fiscale şi diferenţe de curs valutar provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 şi Legii 189/200 - 3.858.116 lei
- suma aferentă diferenţelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităţilor băneşti în devize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanţelor Publice - 452.887 lei
- rezerve din profit reinvestit - 793.221 lei.

## NOTA 18. REZULTATUL REPORTAT

| | Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat | Rezultatul exercitiului | Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 | Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare | Rezultat reportat provenind din trecerea la IFRS, mai putin IAS 29 | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **La 01.01.2020** | **60.479.528** | **0** | **-1.282.715** | **16.870.699** | **1.839.496** | **77.907.008** |
| Distribuire rezerva legala/alte rezerve | | -186.264 | | | | -186.264 |
| Profit/pierdere | 19.905.255 | 2.458.794 | | | | 22.364.049 |
| Surplusul din reevaluare realizat | | | | 2.270.935 | 1.302.849 | 3.573.784 |
| Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat | | | - | -363.350 | | -363.350 |
| Distribuire dividende | -4.497.432 | | | | | -4.497.432 |
| Fuziune | -745.749 | | | 3.253.721 | | 2.507.972 |
| **La 31.12.2020** | **75.141.602** | **2.272.530** | **-1.282.715** | **22.032.006** | **3.142.345** | **101.305.768** |

## NOTA 19. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

| | Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii | Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global | TOTAL |
|---|---|---|---|
| **La 01.01.2020** | **-3.782.811** | **3.656.443** | **-126.368** |
| Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare | -487.499 | 0 | -487.499 |
| Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare | 0 | 3.046.870 | 3.046.870 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat | -2.099.001 | | -2.099.001 |
| **La 31.12.2020** | **-6.369.311** | **6.703.313** | **334.002** |

## NOTA 20. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ŞI IMPOZIT PE PROFIT CURENT

### a) Impozitul pe profit amânat

Activele de impozit amânat au fost recunoscute pentru ajustările stocurilor, ajustările creanţelor şi provizioane.

Datoriile de impozit amânat au fost recunoscute pentru rezervele din reevaluare şi modificarea valorii juste a acţiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global.

Modificarea activelor şi datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul anului 2019, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiaşi autorităţi fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

| Active privind impozitul amânat | Stocuri (ajustarea stocurilor) | Creanţe (ajustarea creanţelor) | Provizioane | Profit reinvestit | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| **La 01.01.2020** | **272.905** | **396.829** | **88.733** | **117.968** | **876.435** |
| Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei | -24.850 | -78.001 | -100.236 | 0 | -203.086 |
| Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei | 60.206 | 80.096 | 25.209 | 8.948 | 174.459 |
| **La 31.12.2020** | **308.262** | **398.924** | **13.707** | **126.915** | **847.807** |

Datorii privind impozitul pe profit amânat

| Datorii privind impozitul amânat | Rezerve din reevaluare | Active financiare disponibile în vederea vânzării | Total |
|---|---|---|---|
| **La 01.01.2020** | **3.197.780** | **585.031** | **3.782.811** |
| Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei | | | |
| Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei | | | |
| Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global | 2.462.350 | 496.524 | 2.958.875 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global | -363.350 | -9.025 | -372.375 |
| **La 31.12.2020** | **5.296.781** | **1.072.530** | **6.369.311** |

**b) Impozitul pe profit curent**

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Sold la 01 ianuarie | -751.695 | -604.262 |
| Creşteri | -1.830.500 | 482.728 |
| Diminuări | 3.186.457 | -146.191 |
| Sold la 30 decembrie | 604.262 | -267.725 |

c) **Cheltuiala cu impozitul pe profit curent**

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Profit înainte de impozitare | 21.448.961 | 2.183.229 |
| Venituri neimpozabile | -11.025.912 | -2.769.063 |
| Cheltuieli nedeductibile | 1.931.240 | 2.640.596 |
| Elemente similare veniturilor | 2.027.840 | 2.270.935 |
| Profit impozabil | 14.382.129 | 4.325.696 |
| Impozit pe profit calculat cu 16% | 2.301.141 | 692.111 |
| Sponsorizări nededuse an anterior | | -104.175 |
| Sponsorizări an curent | -457.625 | -13.000 |
| Deducere profit reinvestit | -13.016 | -8.948 |
| Facilitate fiscala | | -83.261 |
| Cheltuiala cu impozit pe profit curent | 1.830.500 | 482.728 |

**d) Cheltuieli cu impozitul pe profit**

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Cheltuieli cu impozitul pe profit curent | 1.830.500 | 482.728 |
| Cheltuială cu impozitul pe profit amânat | 43.947 | 203.086 |
| Venituri cu impozitul pe profit amânat | -412.088 | -537.809 |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | 1.462.359 | 148.005 |

## NOTA 21 ÎMPRUMUTURI BANCARE

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a

acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAŇA S.A., conform contract emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului curent s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2020 soldul creditului a fost 11.9120.758,77 RON.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2020 este de 31.079.225,69 lei.

Dobanda datorata la finele anului 2020 a fost de 20.091,07 lei.

## NOTA 22. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, contractul de leasing financiar preluat in urma fuziunii prin absorbtie, avand drept obiect un autovehicul. Durata acestuia se intainde pana in 30.05.2022, iar soldul acestuia la 31.12.2020 a fost de 27.800,36 lei, din care scadent sub un an 19.540,80 lei, iar peste un an 8.259.56 lei.

De asemenea, in aceasta categorie sunt incluse si garantiile oferite SOCEP SA de catre terti, avand o valoare de 269.308,12 lei. Acestea au o scadenţă ce depăşeste un an.

## NOTA 23. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

În categoria veniturilor înregistrate în avans, societatea recunoaşte donaţiile pentru investiţii şi veniturile din chirii facturate în avans.

| | 01.01.2020 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Donaţii pentru investiţii | 0 | 0 |
| Alte venituri | 33.829 | 25.588 |
| **TOTAL** | **33.829** | **25.588** |

## NOTA 24.FURNIZORI ŞI ALTE DATORII

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Datorii comerciale din care: | 3.226.519 | 5.789.264 |
| Furnizori pentru imobilizări | 806.119 | 3.163.418 |
| Salarii datorate | 1.018.111 | 861.477 |
| Dividende neridicate | 664.436 | 1.373.592 |
| Asigurări sociale şi alte impozite | 1.087.128 | 1.200.370 |
| Alte datorii | 11.884 | 0 |
| **Total** | **6.008.078** | **9.224.704** |

Asigurările sociale şi alte impozite, care au scadenţă în luna ianuarie a anului următor, au următoarele valori:

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Contribuţii sociale | 923.402 | 933.681 |
| Impozit salarii | 163.726 | 168.977 |
| TVA | 0 | 0 |
| Impozit retinere la sursa | 0 | 97.712 |
| **TOTAL** | **1.087.128** | **1.200.370** |

La 31.12.2020, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

## NOTA 25. PROVIZIOANE

Situaţia provizioanelor se prezintă astfel:

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Provizioane pentru litigii | 100.000 | 0 |
| Provizioane pentru beneficii angajaţi | 548.796 | 79.883 |
| Alte provizioane | 220.379 | 372.441 |
| **TOTAL** | **869.175** | **452.324** |

Provizionul pentru beneficii angajaţi, în sumă de 79.883 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societăţii, la nivelul a trei salarii de încadrare pentru fiecare, primite la data pensionării.

În cursul anului 2020, compania a schimbat politica de acordare a beneficiilor angajaţilor plătite sub forma de trei salarii medii brute la momentul pensionării pentru limită de vârstă, stabilind următoarele: plata a doua salarii medii brute la momentul pensionăriişi o vechime în muncă neîntreruptă în ultimii cinci ani anteriori pensionării, in cadrul SOCEP SA.

Urmare a acestei modificări, s-a impus schimbarea modului de calcul al provizionului, de la stabilirea acestuia pentru totalitatea salariatilor existenţi la finele unui an, la constituirea provizionului, doar pentru salariaţii ce mai au o perioada de 5 ani până la limita legală de pensionare, cu condiţia ca această perioada sa fie realizată în cadrul Socep.

Această modificare de politică a generat diminuarea provizionului constituit la nivelul anului 2019.

## NOTA 26. VENITURI (cifra de afaceri)

Societatea a realizat peste 99% din cifra de afaceri din prestări de servicii efectuate în terminalele portuare de mărfuri generale şi containere.

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Venituri din prestări de servicii portuare | 76.177.535 | 66.213.427 |
| Venituri din chirii | 362.832 | 404.354 |
| Alte venituri (vânzarea de mărfuri) | 569.957 | 140.030 |
| Reduceri comerciale acordate | -189.119 | -318.099 |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **76.921.205** | **66.439.712** |

Cifra de afaceri se detaliază pe terminalele portuare, aşa cum au fost stabilite de managementul societăţii, după cum urmează:

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| **I. MĂRFURI GENERALE** | | |
| Manipulare mărfuri | 35.016.085 | 33.938.772 |
| Depozitare | 12.778.794 | 7.365.723 |
| Alte servicii | 779.346 | 968.764 |
| Zona Sud Agigea | 243.272 | 209.182 |
| TOTAL | **48.817.497** | **42.482.442** |
| **II. CONTAINERE** | | |
| Manipulări | 27.391.437 | 22.726.226 |
| Depozitări | 594.457 | 930.042 |
| Alte servicii | 117.814 | 301.002 |
| TOTAL | **28.103.708** | **23.957.270** |
| **III. TOTAL SOCIETATE** | | |
| Manipulări | 62.407.522 | 56.664.998 |
| Depozitări | 13.373.251 | 8.295.765 |
| Alte servicii | 897.160 | 1.269.766 |
| Zona Sud Agigea | 243.272 | 209.182 |
| **TOTAL** | **76.921.205** | **66.439.712** |

## NOTA 27. ALTE VENITURI

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Despatch şi penalităţi | 152.370 | 292.472 |
| Diverse | 510.327 | 717.606 |
| Castiguri din evaluare la valoare justa | 170.888 | 535.115 |
| **TOTAL** | **833.585** | **1.545.193** |

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 292.472 lei.

## NOTA 28. MATERII PRIME ŞI MATERIALE CONSUMABILE

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Cheltuieli cu materialele consumabile | 6.270.735 | 5.750.287 |
| Cheltuieli privind alte materiale | 270.346 | 287.821 |

| | | |
|---|---|---|
| Cheltuieli privind materiale nestocate | 94 | 0 |
| Cheltuieli cu energie şi apă | 1.670.018 | 1.770.710 |
| **TOTAL** | **8.211.193** | **7.808.818** |

## NOTA 29.COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Cheltuieli privind mărfurile | 135.711 | 33.543 |

## NOTA 30. SERVICIILE PRESTATE DE TERŢI

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile | 1.456.888 | 1.305.995 |
| Cheltuieli chirii | 162.330 | 317.346 |
| Cheltuieli cu primele de asigurare | 247.079 | 314.360 |
| Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate | 146.784 | 94.262 |
| Cheltuieli privind comisioanele şi onorariile | 937.501 | 283.253 |
| Cheltuieli transport bunuri şi personal | 118.393 | 128.813 |
| Cheltuieli cu deplasări | 192.686 | 6.032 |
| Cheltuieli poştale şi telecomunicaţii | 109.989 | 139.065 |
| Cheltuieli cu serviciile bancare | 74.493 | 23.409 |
| Cheltuieli manevră vagoane | 603.186 | 494.083 |
| Cheltuieli servicii portuare | 3.844.517 | 3.797.594 |
| Cheltuieli salubrizare | 465.911 | 421.572 |
| Cheltuieli protecţia muncii | 47.146 | 57.339 |
| Cheltuieli PSI, securitate | 1.025.093 | 1.536.024 |
| Cheltuieli servicii informatice | 275.757 | 294.013 |
| Cheltuieli abonamente, cotizaţii | 85.215 | 97.648 |
| Cheltuieli audit, consultanţă, B.V.B. | 233.377 | 161.999 |
| Cheltuieli taxe autorizaţii | 117.301 | 149.563 |
| Cheltuieli şcolarizare | 29.650 | 77.115 |
| Alte cheltuieli | 194.598 | 206.451 |
| **TOTAL** | **10.367.894** | **9.905.936** |

## NOTA 31. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAŢILOR

| CHELTUIELI | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Salarii şi tichete de masă | 25.355.431 | 26.310.294 |
| Cheltuieli cu asigurări sociale | 1.259.667 | 1.295.442 |
| **TOTAL** | **26.615.098** | **27.605.736** |

Beneficiile membrilor Directoratului şi Consiliului de Supraveghere:

| CHELTUIELI | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Beneficii Directorat | 949.324 | 890.792 |
| Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului | 21.360 | 20.042 |
| Beneficii Consiliu de Supraveghere | 931.477 | 820.561 |
| Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere | 20.958 | 18.462 |
| **TOTAL** | **1.923.119** | **1.749.858** |

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2020 |
|---|---|---|
| Număr mediu de angajați | 379 | 388 |

## NOTA 32. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale | 317.079 | 49.052 |
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale | 9.414.831 | 9.469.767 |
| Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utizare a activelor | 4.819.588 | 5.044.415 |
| **TOTAL** | **14.551.498** | **14.563.234** |

## NOTA 33. ALTE CHELTUIELI

Alte cheltuieli cuprind cheltuielile cu alte impozite şi taxe, pierderile din creanţe irecuperabile, despăgubirile, amenzile şi penalităţile, donaţii şi alte cheltuieli de exploatare.

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Cheltuieli cu impozite şi taxe | 810.638 | 927.490 |
| Pierderi din creanţe | 886 | 403.877 |

| | | |
|---|---|---|
| Despăgubiri, amenzi, penalităţi | 421.156 | 148.409 |
| Donaţii | 0 | 9.605 |
| Sponsorizări | 561.800 | 13.000 |
| Alte cheltuieli exploatare | 192.397 | 338.391 |
| **TOTAL** | **1.986.877** | **1.840.772** |

## NOTA 34. ALTE CÂŞTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Venituri din productia de imobilizari | 114.944 | 1.418.583 |
| Venituri din cedarea activelor | 356.940 | 29.412 |
| Cheltuieli din cedarea activelor | -5.246 | -318.342 |
| Venituri din subventii de exploatare | 0 | 7.382 |
| Venituri din provizioane | 70.819 | 892.023 |
| Cheltuieli cu provizioanele | -396.680 | -465.629 |
| Venituri din ajustarea stocurilor şi creanţelor clienţi | 203.847 | 642.818 |
| Cheltuieli cu ajustarea stocurilor şi creanţelor clienţi | -359.287 | -797.657 |
| Venituri din diferenţe de curs, mai puţin cele aferente numerarului şi echivalentelor de numerar | 40.528 | 362.475 |
| Cheltuieli din diferenţe de curs valutar, mai puţin cele aferente numerarului şi echivalentelor de numerar | -42.726 | -3.768.094 |
| **TOTAL** | **-16.861** | **-1.997.030** |

## NOTA 35. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi şi alte venituri.

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Venituri din dobânzi | 249.337 | 109.923 |
| Alte venituri financiare | 51.213 | 63.708 |
| **TOTAL** | **300.550** | **173.631** |

## NOTA 36 CHELTUIELI FINANCIARE

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Cheltuieli cu dobanzile | 753.520 | 228.029 |

| | | |
|---|---|---|
| Cheltuieli cu dobanzile datorie de leasing aferenta drepturilor de utizare a activelor | 1.490.695 | 1.106.361 |
| Cheltuieli cu diferentele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utizare a activelor | 3.780.553 | 3.000.874 |
| **TOTAL** | **6.024.768** | **4.335.264** |

## NOTA 37 ALTE CÂŞTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

Câştigul (pierderea) financiară - net se determină ca diferenţă între veniturile şi cheltuielile din diferenţele de curs valutar aferente numerarului şi echivalentelor de numerar în valută, la care se adauga veniturile din dividende.

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Venituri din actiuni | 10.580.358 | 39.906 |
| Venituri din diferenţe de curs valutar | 1.524.153 | 986.986 |
| Cheltuieli din diferenţe de curs valutar | -775.999 | -1.479.627 |
| Ajustari de valoare imobilizari financiare | -24.991 | -9.543 |
| **Câştiguri (pierderi) financiare - net** | **11.303.521** | **-462.278** |

## NOTA 38.TRANZACŢII CU PĂRŢILE AFILIATE

În anul 2020, societatea a avut tranzacţii cu următoarele părţi afiliate: CASA DE EXPEDIŢII PHOENIX SA CONSTANŢA, CELCO SA CONSTANŢA, este generată de existenţa unor membri comuni în organele de conducere.

### Vânzări de bunuri şi servicii

| **Societatea** | **31 decembrie 2019** | **31 decembrie 2020** |
|---|---|---|
| **Casa de Expediții Phoenix S.A.** | | |
| Vânzări de bunuri | - | - |
| Vânzări de servicii | 726.286 | 217.644 |
| Vânzări de active | - | - |
| **Total (TVA inclus)** | **726.286** | **217.644** |

### Achiziţii de bunuri şi servicii

| Societatea | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2020 |
|---|---|---|
| **Casa de Expediții Phoenix S.A.** | | |
| Achiziții de bunuri | 72.668 | 14.375 |
| Achiziții de servicii | 173.406 | 19.433 |
| Achiziții de active fixe | - | - |
| **Total (TVA inclus)** | **246.074** | **33.433** |
| | | |
| **CELCO S.A.** | | |
| Achiziții de bunuri | 1.673 | 1.021 |
| Achiziții de servicii | - | - |
| Achiziții de active fixe | - | - |
| **Total (TVA inclus)** | **1.673** | **1.021** |

**La 31 decembrie 2020 nu există solduri rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii din relaţiile cu părţi afiliate.**

## NOTA 39. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

| INDICATORI | | MODUL DE CALCUL | REZULTATE | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
| 1. | Lichiditatea curentă | Active curente/Datorii curente | 3,47 | 1,63 |
| 2. | Grad îndatorare | Capital împrumutat<br>---------- x 100<br>Capital propriu | 94,32 | 105,27 |
| | | Capital împrumutat<br>---------- x 100<br>Capital angajat | 48,54 | 51,28 |
| 3. | Viteza de rotaţie a debitelor clienţi | Sold mediu clienţi<br>---------- x 360<br>Cifra de afaceri | 70,89 | 86,02 |
| 4. | Viteza de rotaţie a activelor imobilizate | Cifra afaceri/Active imobilizate | 0,26 | 0,18 |

## NOTA 40. ACTIVE ŞI DATORII CONTINGENTE

**O datorie contingenta** este:

- o obligaţie potenţială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute şi a carei existenţă va fi confirmată numai de apariţia, sau neapariţia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul Grupului;

sau

- o obligaţie curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, care nu este recunoscută deoarece:

  - nu este probabil ca o ieşire de resurse care să cuprindă beneficii economice să fie necesară pentru decontarea obligaţiei;

  - valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situaţiile financiare ale Societăţii, ci sunt prezentate in note, cu excepţia cazului în care posibilitatea unor ieşiri de resurse încorporând beneficii economice este indepartatâ.

**Un activ contingent** este un activ potenţial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare şi a carui existenţă va fi confirmată doar de apariţia, sau neapariţia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu sunt în totalitate controlate de Societate. Un activ contingent nu este recunoscut în situaţiile financiare ale Societăţii, ci este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabilă.

Astfel, ca datorie contingenta, Societatea înregistrează pe rolul Judecatoriei Constanta dosarul nr.33562/212/2019.

În data de 02.02.2018 in incinta SOCEP SA, a avut loc un eveniment in timpul desfasurarii activitatii de descarcare a unui vagon CF, soldându-se cu accidentarea prin lovire a unui salariat. Compania este responsabilă civilmente alături de un alt angajat al acesteia. Se solicită daune morale in valoare de 300.000 euro si de daune materiale in cuantum de 9.254 lei

Dosarul se află pe rolul instanţei urmând ca aceasta să se pronunţe asupra pretenţiilor solicitate.

## NOTA 41. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Precizăm că, ulterior datei de întocmire a situaţiilor financiare individuale şi înainte de autorizarea acestora pentru publicare, nu s-au produs evenimente semnificative care să influenţeze poziţia financiară şi performanţele Grupului.

La data intocmirii situatiilor financiare exista un risc de afectare a activitatii societatii, urmare a efectelor globale si nationale a epidemiei de Covid 19. In acest sens, managementul companiei a implementat proceduri de protejare a salariatilor, si are in vedere masuri de gestionare a resurselor in corelatie cu evolutia situatiei, astfel incat sa se limiteze impactul asupra rezultatelor financiare, cat si al asigurarii continuitatii activitatii societatii.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**III.2**
**SOCEP S.A.**
Incinta Port Constanța Dana 34,
Constanța

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**
*Către Adunarea Generală a Acționarilor SOCEP S.A.*

**Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale**

***Opinie***

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale SOCEP S.A. (SOCEP sau „Societatea"), cu sediul social în Constanța, Incinta Port Constanța Dana 34, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 1870767, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2020 şi situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii şi situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, şi notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:
   - Activ net/Total capitaluri proprii 188.320.925 lei
   - Profit net 2.458.794 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2020, precum și a performanței financiare şi a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiare.

***Baza pentru opinie***

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul")* și Legea nr. 162/2017 („Legea''). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare"* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul şi Legea, şi ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe şi conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

***Aspectele cheie de audit***

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare individuale din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu şi în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspectele principale care au fost luate în considerare au fost:

Recunoașterea veniturilor realizate
*Nota 3.16, nota 25, nota 26, nota 33, nota 34 și nota 35 la situațiile financiare*

*Aspectul cheie de audit*
Venitul este un indicator important utilizat pentru evaluarea performanței societății. În general există riscul ca venitul să fie prezentat fie în perioade incorecte fie în sume care sa nu fie corecte. Venitul se înregistrează atunci când vânzarea de servicii sau bunuri s-a realizat și toate riscurile economice au fost transferate către client. Venitul este generat din activitatea de bază care este manipularea de containere și servicii de depozitare. Datorită semnificației în cadrul situațiilor financiare luate în ansamblu, aspectul înregistrării și prezentării veniturilor este considerată ca o arie care are un efect semnificativ asupra strategiei noastre de audit și al alocării de resurse în procesul de planificare și executare.

*Abordarea in cadrul misiunii de audit*
Procedurile noastre de audit au inclus o verificare a procedurilor de control intern pentru procesul de vânzare și înregistrare a veniturilor precum și alte proceduri care au inclus, fără a fi limitate la:

- documentarea și evaluarea procesului de înregistrare și evaluare veniturilor
- verificarea perioadei de înregistrare a veniturilor în conformitate cu momentul realizării tranzacțiilor
- testarea, pe bază de eșantion, a principalelor categorii de venituri
- confirmarea tranzacțiilor semnificative și a sumelor de încasat

***Alte aspecte***

6. La data raportului nostru pieţele de capital si economiile europene continua sa fie afectate de efectele pandemiei cu COVID-19, Romania nefăcând excepţie. Aceste evoluţii pot sa influenţeze, in consecinţă, activitatea viitoare a societăţii, neputând-se evalua efectul acestor evenimente asupra rezultatelor viitoare ale societăţii. Conducerea monitorizează aceste evenimente si efectul lor asupra activităţii societăţii.

7. Atragem atenţia asupra Notei nr. 40 „Active si datorii contingente” la situaţiile financiare, unde se descrie faptul ca societatea are pe rol un litigiu care are ca obiect pretenţii si despăgubiri. Conducerea considera ca este un litigiu in curs al cărui rezultat nu poate fi previzionat la data bilanţului. Opinia noastră nu este modificata in acest sens.

8. Atragem atenţia asupra Notei 25 „Provizioane” la situaţiile financiare unde se menţionează faptul ca la nivelul societăţii a intervenit o modificare de politica de acordare a beneficiilor salariaţilor si, ca urmare, a calculului provizionului specific pentru beneficii ale salariaţilor. Conducerea considera orizontul de timp in conformitate cu noua politica hotărâta la nivel de conducere a societăţii.

***Alte informaţii – Raportul Administratorilor***

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea şi prezentarea altor informaţii. Acele alte informaţii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situaţiile financiare şi raportul auditorului cu privire la acestea.

   Opinia noastră cu privire la situaţiile financiare individuale nu acoperă şi aceste alte informaţii şi cu excepţia cazului în care se menţionează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

   În legătură cu auditul situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informaţii şi, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informaţii sunt semnificativ inconsecvente cu situaţiile financiare, sau cu cunoştinţele pe care noi le-am obţinut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

   În ceea ce priveşte Raportul administratorilor, am citit şi raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiare.

   În baza exclusiv a activităţilor care trebuie desfăşurate în cursul auditului situaţiilor financiare, în opinia noastră:

   a) Informaţiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exerciţiul financiar pentru care au fost întocmite situaţiile financiare individuale sunt în concordanţă, în toate aspectele semnificative, cu situaţiile financiare individuale.

   b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiare.

   În plus, în baza cunoştinţelor şi înţelegerii noastre cu privire la Societate şi la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situaţiilor financiare individuale pentru exerciţiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

***Responsabilităţile conducerii şi ale persoanelor responsabile cu guvernanţa pentru situaţiile financiare***

10. Conducerea Societăţii este responsabilă pentru întocmirea situaţiilor financiare individuale care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiare şi pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situaţii financiare individuale lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

11. În întocmirea situaţiilor financiare individuale, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacităţii Societăţii de a-şi continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activităţii şi utilizarea contabilităţii pe baza

continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

12. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

13. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum şi în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare şi sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulate, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare individuale.

14. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional şi menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm şi evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare individuale, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectam şi executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri şi obținem probe de audit suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false şi evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate şi caracterul rezonabil al estimărilor contabile şi al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității şi determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-şi continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare individuale sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau

condiții viitoare pot determina Societatea sa nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura şi conținutul general al situațiilor financiare individuale, inclusiv al prezentărilor de informații, şi măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile şi evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

15. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată şi programarea în timp a auditului, precum şi principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

16. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența şi că le-am comunicat toate relațiile şi alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența şi, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

17. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanța, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă şi care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

**Raport cu privire la alte dispoziții legale şi de reglementare**

18. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 28 aprilie 2020 să auditǎm situațiile financiare ale SOCEP S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020.

19. Confirmăm că opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis şi acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

20. Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Nr. 1328

In numele,
**JPA Audit şi Consultanta S.R.L.**
Auditor înregistrat ASPAAS FA319

Florin Toma
Auditor înregistrat ASPAAS AF1747

Bucuresti,
5 aprilie 2021

# III.3 SITUAŢII FINANCIARE CONSOLIDATE
# ŞI
# NOTELE EXPLICATIVE
# LA 31.12.2020
# ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
# STANDARDELE INTERNAŢIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ
# ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ
# ŞI O.M.F.P. NR.2844/2016, CU MODIFICĂRILE ŞI COMPLETĂRILE ULTERIOARE

# SITUAŢIA CONSOLIDATĂ A POZIŢIEI FINANCIARE
# LA 31 DECEMBRIE 2020

**Lei**

| | NOTA | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVE NECURENTE** | | | |
| - Imobilizări corporale | 8 | 101.198.145 | 180.977.705 |
| - Imobilizări necorporale | 9 | 62.827 | 2.038.439 |
| - Active aferente drepturilor de utilizare | 7 | 149.407.224 | 150.788.747 |
| - Active financiare disponibile pentru vânzare | 10 | 34.491.588 | 34.249.660 |
| - Investiţii în filiale şi entităţi asociate | 11 | 0 | 0 |
| - Alte titluri imobilizate | 12 | 7.054.697 | 780.587 |
| - Investiţii imobiliare | 8 | 3.201.307 | 3.143.598 |
| **TOTAL ACTIVE NECURENTE** | | **295.415.788** | **371.978.735** |
| **ACTIVE CURENTE** | | | |
| - Stocuri | 13 | 1.306.149 | 914.175 |
| - Clienţi şi alte creanţe | 14 | 15.974.815 | 20.018.228 |
| - Creante privind impozitul pe profit | 21 | 1.471.361 | 1.115.533 |
| - Cheltuieli înregistrate în avans | 15 | 180.184 | 208.004 |
| - Numerar şi echivalente de numerar | 16 | 54.584.211 | 20.410.800 |
| **TOTAL ACTIVE CURENTE** | | **73.516.720** | **42.666.739** |
| **TOTAL ACTIVE** | | **368.932.508** | **414.645.474** |
| **CAPITALURI PROPRII** | | | |
| - Capital social | 17 | 34.342.574 | 35.399.149 |
| - Ajustare capital social | 17 | 164.750.632 | 164.750.632 |
| - Prime de capital | 17 | 0 | 1.091.443 |
| - Rezerve | 18 | 41.237.159 | 54.868.018 |
| -Actiuni proprii | 17 | 0 | -4.087.907 |
| - Rezultatul exercitiului | 19 | 19.905.255 | 5.277.586 |
| - Rezultat reportat | 19 | 82.085.505 | 101.908.886 |
| - Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29 | 16 | -164.750.632 | -164.750.632 |
| - Alte elemente de capitaluri proprii | 20 | 8.152.864 | 1.964.955 |
| **TOTAL CAPITALURI PROPRII** | | **185.723.358** | **196.422.130** |
| **DATORII** | | | |
| **Datorii necurente** | | | |
| - Datorii aferente impozitului amânat | 21 | 5.358.449 | 6.678.609 |
| -Alte datorii | 22 | 0 | 8.260 |
| - Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare | 7 | 148.832.525 | 154.083.661 |
| - Venituri înregistrate în avans | 24 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| - Provizioane beneficii angajaţi | 26 | 548.796 | 79.883 |
| - Împrumuturi bancare pe termen lung | 23 | 10.929.369 | 37.697.425 |
| **TOTAL DATORII NECURENTE** | | **165.669.139** | **198.547.838** |
| **Datorii curente** | | | |
| - Furnizori şi alte datorii | 25 | 6.009.407 | 9.226.033 |
| -Alte datorii | 22 | 0 | 288.849 |
| - Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare | 7 | 4.961.000 | 4.425.973 |
| - Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an | 23 | 6.163.242 | 5.294.559 |
| - Dobânda aferentă creditelor pe termen lung | 23 | 52.154 | 20.091 |
| - Datorii privind impozit pe profit curent | 21 | 0 | 0 |
| - Datorii privind impozit pe veniturile microintreprinderilor | 21 | 0 | 21.972 |
| - Provizioane | 26 | 320.379 | 372.441 |
| - Venituri înregistrate în avans | 24 | 33.829 | 25.588 |
| **TOTAL DATORII CURENTE** | | **17.540.011** | **19.675.506** |
| **TOTAL DATORII** | | **183.209.150** | **218.223.344** |
| **TOTAL CAPITALURI PROPRII ŞI DATORII** | | **368.932.508** | **414.645.474** |

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

## SITUAŢIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL
## LA 31 DECEMBRIE 2020

= în lei =

| | Nota | 31.dec.19 | 31.dec.20 |
|---|---|---|---|
| Venituri | 27 | 76.921.205 | 66.439.712 |
| Alte venituri | 28 | 833.585 | 1.545.193 |
| Materii prime şi materiale consumabile | 29 | -8.211.193 | -7.808.818 |
| Costul mărfurilor vândute | 30 | -135.711 | -33.543 |
| Serviciile prestate de terţi | 31 | -10.369.421 | -9.907.269 |
| Cheltuieli cu beneficiile angajaţilor | 32 | -26.631.046 | -27.621.684 |
| Cheltuieli cu amortizarea şi deprecierea | 33 | -14.551.498 | -14.563.234 |
| Alte cheltuieli | 34 | -1.986.889 | -1.840.772 |
| Alte câştiguri/pierderi din exploatare – net | 35 | -16.861 | 1.003.844 |
| **Profit/(Pierdere) din exploatare** | | 15.852.171 | 7.213.428 |
| Venituri financiare | 36 | 723.467 | 433.448 |
| Cheltuieli financiare | 37 | -6.024.768 | -4.335.264 |
| Alte câştiguri/pierderi financiare (net) | 38 | 2.427.332 | 2.329.906 |
| **Profit înainte de impozitare** | | **12.978.202** | **5.641.519** |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | 21 | -1.504.242 | -148.005 |
| Cheltuiala cu impozitul microintreprinderilor | 21 | 0 | -29.665 |
| **PROFIT AFERENT EXERCIŢIULUI** | | **11.473.960** | **5.463.849** |
| **ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL** | | | |
| *Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere* | | | |
| Câştiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor | 18 | -3.330.689 | 13.118.755 |
| Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global | 20 | 324.454 | -2.099.001 |
| *Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere* | | | |
| Câştiguri sau pierderi din active financiare disponibile pentru vănzare | 20 | 10.717.960 | -4.867.750 |
| Impozitul amânat aferent activelor financiare disponibile pentru vânzare | 20 | -1.714.873 | 778.841 |
| **ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCIŢIULUI (fără impozit)** | | **5.996.853** | **6.930.845** |
| **TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCIŢIULUI** | | **17.470.813** | **12.394.694** |

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

## SITUAŢIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2019

= în lei =

| | Capital social | Ajustări ale capitalului social | Rezerve | Rezultat reportat | Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29 | Alte elemente de capitaluri proprii | Prime de capital | Actiuni proprii | Total capitaluri proprii |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **SOLD LA 01.01.2020** | **34.342.574** | **164.750.632** | **41.237.159** | **101.990.761** | **-164.750.632** | **8.152.864** | **0** | **0** | **185.723.358** |
| Profit aferent 2020 | - | - | 186.264 | 5.277.585 | - | 0 | - | | 5.463.848 |
| Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare | - | - | - | - | - | -4.865.764 | - | | -4.865.764 |
| Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare | - | - | - | - | - | 778.523 | - | | 778.523 |
| Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate | - | - | 13.118.755 | 2.270.935 | - | - | - | | 15.389.690 |
| Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate | - | - | | - | - | - | - | | 0 |
| Impozit pe profit amânat aferent diferenţelor din reevaluare nerealizate | - | - | - | -363.349 | - | -2.100.668 | - | | -2.464.017 |
| Distribuiri dividende | | | | -4.497.432 | | | - | | -4.497.432 |
| Fuziune | 1.056.575 | | 325.840 | 2.507.972 | | | 1.091.443 | -4.087.907 | 893.923 |
| **SOLD LA 31.12.2020** | **35.399.149** | **164.750.632** | **54.868.018** | **107.186.472** | **-164.750.632** | **1.964.955** | **1.091.443** | **-4.087.907** | **196.422.130** |

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

## SITUAŢIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR LA DATA DE 31.12.2020

= în lei =

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| **FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE EXPLOATARE** | 0 | |
| Încasări de la clienţi | 86.856.658 | 69.975.952 |
| Plăţi către furnizori şi angajaţi | -51.907.864 | -44.378.322 |
| Dobânzi plătite | 0 | 0 |
| TVA şi alte impozite (mai puţin impozitul pe profit) | -6.145.346 | -3.593.568 |
| Impozit pe profit plătit | -3.251.576 | -155.527 |
| Impozit pe veniturile microintreprinderilor | 0 | -7.693 |
| Alte încasări | 5.629.632 | 2.432.728 |
| Alte plăţi | -5.952.140 | -1.202.151 |
| **I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢILE DE EXPLOATARE** | **25.229.364** | **23.071.419** |
| **FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE INVESTIŢII** | | |
| Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări necorporale | 0 | 0 |
| Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări corporale | -28.585.386 | -74.324.042 |
| Plăţi pentru achiziţionarea de titluri imobilizate | -1.272.740 | -4.625.822 |
| Incasari din vanzarea sau lichidarea de titluri imobilizate | 0 | 0 |
| Plăţi pentru achiziţionarea actiunilor in cadrul fuziunii | 0 | -4.084.532 |
| Încasări din vânzarea de imobilizări corporale | 424.759 | 0 |
| Transfer numerar din fuziune | 0 | 1.596.391 |
| Dobânzi încasate | 807.954 | 371.884 |
| Dividende încasate | 12.181.311 | 2.832.091 |
| **II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢI DE INVESTIŢII** | **-16.444.101** | **-78.234.030** |
| **FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE FINANŢARE** | | |
| Încasări din emisiunea de acţiuni | 0 | 0 |
| Încasări din împrumuturi pe termen lung | 0 | 47.122.463 |
| Restituire împrumut pe termen lung | -10.377.082 | -21.483.061 |
| Dobanzi platite aferente incasări din împrumuturi pe termen lung | -776.570 | -260.095 |
| Dividende plătite | -10.477.142 | -3.897.466 |
| **III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢI DE FINANŢARE** | **-21.630.794** | **21.481.841** |
| **IV. CREŞTEREA NETĂ A NUMERARULUI ŞI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)** | -12.845.532 | -33.680.770 |
| **V. INCIDENŢA VARIAŢIEI CURSURILOR DE SCHIMB** | 755.192 | -492.641 |
| **VI. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIŢIULUI FINANCIAR** | 66.674.552 | 54.584.212 |
| **VII. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12** | **54.584.212** | **20.410.800** |

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare consolidate
la data de 31 decembrie 2020
*Toate sumele exprimate în Lei (RON) dacă nu se menționează altfel*

## 1. INFORMAŢII GENERALE

SOCEP S.A. („Societatea") şi filiala acesteia SOCEFIN S.R.L. (împreună „Grupul") au ca principal obiect de activitate manipulări, cod CAEN 5224 (SOCEP S.A.) şi activitate de holding, cod CAEN 6420 (SOCEFIN S.R.L.).

Înfiinţată în anul 1991 ca societate pe acţiuni ce avea la bază un terminal funcţional specializat în operarea containerelor şi a materiilor prime pentru industria metalurgică, SOCEP S.A. este unul dintre cei mai importanţi operatori portuari din Portul Constanţa. Activitatea sa este structurată pe două terminale de operare distincte: terminalul de containere (500 000 TEU - capacitate de operare anuală) şi terminalul de mărfuri generale (3 milioane tone mărfuri generale unitizate şi vrac - capacitate de operare anuală).

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

| | |
|---|---|
| - sediul social: | Constanţa, Incinta Port, Dana 34; |
| - număr ordine la Registrul Comerţului: | J 13/643/1991; |
| - Cod Unic de Înregistrare: | RO 1870767; |
| - activitatea principală: | manipulări, cod CAEN 5224; |
| - capital social: | 35.399.149,00 lei, împărţit în 353.991.490 acţiuni dematerializate; valoarea nominală a unei acţiuni este 0,10 lei; |
| - forma juridică: | societate pe acţiuni cotată la Bursa de Valori Bucureşti, categoria Standard, simbol "SOCP"; |
| - forma de proprietate: | capital privat deţinut de persoane fizice şi juridice. |

În conformitate cu hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor din 14 decembrie 2012, începând cu data de 15 decembrie 2012, societatea este administrată în sistem dualist de un Consiliu de Supraveghere şi un Directorat care îşi desfăşoară activitatea în condiţiile prevăzute de lege.

Începând din data 11.06.2018 Consiliul de Supraveghere este format din 3 membri, în urma hotărârii AGOA/26.04.2018. Componența Consiliului de Supraveghere este următoarea:

- DUŞU NICULAE - Preşedinte, vârsta 65 ani, economist, vechime în funcţii de conducere peste 25 ani, deţine 12.746.697 acţiuni SOCEP;
- DUŞU ION - Vicepreşedinte, vârsta 63 ani, inginer, vechime în funcţii de conducere peste 25 ani, deţine 7.566.491 acţiuni SOCEP;
- SAMARA STERE - Vicepreşedinte, vârsta 69 ani, economist, vechime în funcţii de conducere peste 25 ani, deţine 39.798.742 acţiuni SOCEP.

Directoratul este format din 5 membri, la data de 31.12.2020 componența Directoratului SOCEP SA este următoarea:

- Cazacu Dorinel - Președinte Directorat
- Codeț Gabriel - Membru
- Pavlicu Ramona - Membru
- Ududec Cristian Mihai -Membru
- Stefanescu Niculaie - Membru

Dl. Dorinel Cazacu îndeplineşte funcţia de preşedinte al Directoratului.

În anul 2012, SOCEP S.A. a înfiinţat SOCEFIN S.R.L. Aportul societăţii SOCEP S.A. la capitalul social al SOCEFIN S.R.L. a fost de 30.000.000 lei şi a îmbrăcat, în totalitate, forma de numerar. În anul 2020, veniturile generate de această societate au îmbrăcat forma de dobânzi aferente depozitelor bancare constituite şi venituri din interese de participare.

Începând cu 01.08.2015, conform hotărârii AGEA a SOCEP SA (asociat unic) din 27.07.2015, conducerea SOCEFIN SRL a fost asigurată de un administrator unic.

Pentru anul 2020 administrarea a fost asigurată de către domnul Dorinel Cazacu.

## 2. BAZELE ÎNTOCMIRII

*2.1 Declaraţia de conformitate*

Situaţiile financiare consolidate ale SOCEP S.A. au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară (”IFRS”) aşa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană.

Situaţiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite pe baza situaţiilor financiare individuale ale SOCEP SA și SOCEFIN SRL.

*2.2 Bazele evaluării*

Situaţiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite în baza convenţiei costului istoric, exceptând valoarea reevaluată pentru construcţii. Odată cu trecerea la aplicarea Standardelor de Raportare Financiară, capitalul social al Grupului a fost ajustat la inflaţie conform IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaţioniste".

*2.3 Continuitatea activităţii*

În urma studiilor efectuate, membrii conducerii consideră că Grupul are resurse adecvate pentru a continua să funcţioneze în viitorul previzibil. Prin urmare, Grupul adoptă principiul continuităţii activităţii la întocmirea situaţiilor financiare consolidate.

*2.4 Moneda funcţională şi moneda de prezentare*

Situaţiile financiare consolidate ale Grupului sunt prezentate în lei (RON), moneda de prezentare fiind aceeaşi cu moneda funcţională.

*2.5. Utilizarea estimărilor şi raţionamentelor profesionale*

Pregătirea situaţiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune din partea conducerii utilizarea unor estimări, judecăţi şi presupuneri ce afectează aplicarea politicilor contabile, precum şi valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor şi cheltuielilor. Estimările şi presupunerile asociate acestor estimări sunt bazate pe experienţa istorică precum şi pe alţi factori consideraţi rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatul acestor estimări formează baza judecăţilor referitoare la valorile contabile ale activelor şi datoriilor care nu pot fi obţinute din alte surse de informaţii. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimărilor.

Estimările şi judecăţile sunt revizuite în mod periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada curentă şi în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât şi perioadele viitoare. Efectul modificării aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioadele viitoare.

Managementul Grupului consideră că eventualele diferenţe faţă de aceste estimări nu vor avea o influenţă semnificativă asupra situaţiilor financiare în viitorul apropiat.

Estimările şi judecăţile sunt utilizate pentru: determinarea deprecierii imobilizărilor corporale, stabilirea duratei de viaţă utilă a imobilizărilor, evaluarea ajustărilor pentru deprecierea stocurilor şi creanţelor, recunoaşterea provizioanelor şi activelor de impozit amânat.

b) Standarde și amendamente la standarde care existau la 1 ianuarie 2020.
Incepand cu 1 ianuarie 2019, s-a aplicat pentru prima data, cu un impact semnificativ asupra situatiilor financiare ale societatii Standardul **IFRS 16 "Leasing" privind achiziția unui interes într-o operațiune comună.**

**Noi standarde si amendamente**

*c) Noi standarde, amendamente si interpretari cu aplicare dupa data de 1 ianuarie 2020*

Exista standarde noi, amendamente si interpretari care se aplica pentru perioadele anuale care incep dupa 1 ianuarie 2020 si care nu au fost aplicate la intocmirea acestor situatii financiare.
Redam mai jos standardele/interpretarile care au fost emise si sunt aplicabile incepand cu perioada sau dupa perioada 1 ianuarie 2020.

- **Definirea conceptului de semnificatie – Amandeament la IAS 1 si IAS 8**

IASB a modificat IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare si IAS 8 Politici contabile care utilizeaza o definitie a semnificatiei pe tot parcursul IFRS si in Cadrul Conceptual.
Modificarea clarifica:

- Faptul ca pragul de semnificatie se evalueaza in contextul situatiilor financiare ca intreg

Intelesul de utilizatori principali ai situatiilor financiare catre care se adreseaza sitatiile financiare se modifica adaugand „investitori existenti si potentiali, creditori si alti creditori" care trebuie sa se bazeze pe situatiile financiare pentru aflarea celor mai multe date financiare.

- **Definitia unei afaceri – Amendamente la IFRS 3**

Definitia modificata a unei afaceri presupune ca o achizitie sa includa date de intrare si un proces de fond care, impreuna, contribuie in mod semnificativ la abilitatea societatii de a crea rezultate. Definitia de „rezultate" se modifica pentru a se concentra pe bunuri si servicii livrate catre clienti, care genereaza venituri din investitie si alte venituri si exclude rentabilitati sub forma de diminuare de costuri sau alte beneficii economice.
Aceste modificari pot conduce la o inmultire a achizitiilor care sunt considerate achizitii de active.

- **Reforma dobanzii de referinta – amendamente la IFRS 7, IFRS 9 si IAS 39 (1 ianuarie 2020)**

Amendamentele modifica anumite cerinte ale contabilitatii de acoperire pentru a furniza cateva scutiri cu privire la reforma dobanzii de referinta.

- **Amendamente la Cadrul Conceptual al IFRS** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2020) – IASB a emis un Cadru Conceptual revizuit pentru raportarea financiara. Acesta stabileste conceptele fundamentale ale raportarii financiare care ghideaza consiliul in dezvoltarea de standarde IFRS. Modificarile principale sunt:
  - O crestere a importantei modului de gestionare pentru obiectivul raportarii financiare
  - Reinstaurarea prudentei ca si componenta a neutralitatii
  - Definirea unei entitati raportoare, care poate fi o entitate legala sau o parte dintr-o entitate
  - Revizuirea definitiile de activ si pasiv
  - Inlaturarea pragului de probabilitate pentru recunoastere si adaugarea unui indrumar pentru derecunoastere
  - Adaugarea de baze de evaluare diverse si

Mentiunea faptului ca contul de rezultate este principalul indicator de performanta si ca, in principiu, veniturile si cheltuielile din cadrul altor elemente ale contului de rezultate global trebuie reciclate numai atunci cand acest lucru imbunatateste relevanta si imaginea fidela a situatiilor financiare.

*d) La data de 31 septembrie 2020, urmatoarele standarde si interpretari au fost emise, dar nu au fost obligatorii pentru perioadele anuale de raportare terminate la data de 31 decembrie 2020.*

- **IFRS 17 Contracte de asigurare** (1 ianuarie 2021, probabil extindere pana la 1 ianuarie 2022)

IFRS 4 va fi in curand inlocuit de un standard cu privire la contractele de asigurare nou. In consecinta, scutirile temporare si sau abordarea generala a IFRS 9 pentru societatile de asigurari, nu se vor mai aplica atunci cand noul standard va fi emis.

IFRS 17 a fost emis in mai 2017 ca inlocuitor al IFRS 4. Presupune un model de evaluare in care estimarile sunt reevaluate in fiecare an. Contractele sunt evaluate luand in considerare urmatoarele elemente:

- Fluxuri de trezorerie actualizate ponderat in functie de probabilitatea de realizare
- O ajustare de risc explicita si
- O marja contractuala de serviciu care reprezinta profitul din contract recunoscut ca venit al perioadei acoperite.

- **Reduceri de chirie ca urmare a COVID-109 – Amendamente la IFRS 16**

In urma COVID-19 numeroase reduceri de chirie au fost acordate chiriasilor. Aceste reduceri pot lua diverse forme, inclusiv amanarea la plata. In mai 2020, IASb a emis un amendament la IFRS 16care permite chiriasului sa trateze avanatajele la plata chiriei ca si o modificare a contrctului de chirie. Entitatile care aplica acest amendament trebuie sa prezinte in cadrul situatiilor financiare acest lucru.

- **Clasificarea datoriilor in curente si pe termen lung - Amendamente la IAS 1**

Amendamentul la IAS 1 stabileste faptul ca datoriile trebuie prezentate in functie de xigibilitate, in functie de drepturile care exista la data bilantului. Clasificrea nu este afectata de asteptarile entitatii sau a evenimentelor dupa data raportarii. Modificarea clarifica de asemenea ce se intelege prin „stingerea" unei datorii.

- **Modificari ale IAS 16 – Imonbilizari corporale**

Modificarea interzice entitatea sa deduca din costul unei imobilizari corporale venituri realizate ca urmare a utilizarii imobilizarii pe perioada in care imobilizarea respectiva este in curs de a fi adusa la nivelul necesar functionarii.

- **Imbunatatiri anuale pentru ciclul 2018 - 2020** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2019)
  - IFRS 9 – Instrumente Financiare – clarifica ce fel de onorarii trebuie incluse in testul 10% la derecunoasterea datoriilor finanicare.
  - IFRS 16 – Chirii – modificarea exemplului 13 prin care se inlatura ilustrarea platilor de la locator cu privire l modernizari, pentru a inlatura confuzii cu privire la tratamentul avanatajelor cu privire la chirii.
  - IFRS 1 – Adoptarea pentru prima data a IFRS – permite entitatilor sa evalueze activele si datoriile la valori contabile inregistrate in cadrul situatiilor finanicare ale societatii mama, impreuna cu orice diferentele de curs valutar aferente.

IAS 41 - Agricultura – inlatyurarea cerintei ca entitatile sa excluda fluxurile de numerar pentru taxe determinate de evaluarea la valoare justa conform IAS 41.

## 3. POLITICI ŞI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

### *3.1. Bazele consolidării*

*(a) Filiale*

Filialele sunt entităţi controlate de către Societate. Controlul există atunci când Societatea are puterea de a conduce, direct sau indirect, politicile financiare şi operaţionale ale unei entităţi pentru a obţine beneficii din activitatea acesteia. La momentul evaluării controlului, trebuie luate în calcul şi drepturile de vot potenţiale sau care sunt exercitabile în prezent sau convertibile.

Situaţiile financiare ale filialelor sunt incluse în situaţiile financiare consolidate din momentul în care începe exercitarea controlului şi până în momentul încetării acestuia.

Soldurile şi tranzacţiile intra-Grup, precum şi câştigurile nerealizate din tranzacţiile între societăţile din cadrul Grupului sunt eliminate. Pierderile nerealizate sunt, de asemenea, eliminate. Politicile contabile ale filialei au fost modificate, după caz, pentru a asigura conformitatea cu politicile contabile adoptate la nivel de Grup.

La 31.12.2020 Societatea are o singură filială, SOCEFIN S.R.L. Această filială s-a înfiinţat în 2012.

*(b) Entităţi asociate*

Entităţile asociate sunt acele societăţi asupra cărora se exercită o influenţă semnificativă, dar nu şi controlul asupra politicilor financiare şi operaţionale.

În situaţia poziţiei financiare consolidată, partea Grupului din profitul sau pierderea entităţii asociate este recunoscută în situaţia rezultatului global consolidată.

### *3.2. Tranzacţii în monedă străină*

Tranzacţiile în monedă străină sunt convertite în moneda funcţională prin utilizarea cursului de schimb de la data tranzacţiilor. Câştigurile şi pierderile rezultate din diferenţele de curs valutar în urma decontării acestor tranzacţii şi din conversia activelor şi datoriilor monetare exprimate în monedă străină la cursul de schimb de la sfârşitul exerciţiului financiar se reflectă în profitul sau pierderea perioadei.

Activele monetare şi datoriile denominate în monedă străină de la data întocmirii situaţiei poziţiei financiare sunt transformate în monedă funcţională pe baza cursului de schimb de la data situaţiei poziţiei financiare.

Câştigurile şi pierderile din cursul de schimb valutar care se referă la numerar şi echivalente de numerar sunt prezentate în situaţia rezultatului global la "alte câştiguri sau pierderi financiare-net". Toate celelalte câştiguri şi pierderi din cursul de schimb sunt prezentate la "alte câştiguri sau pierderi din exploatare-net".

### *3.3. Raportarea pe segmente*

Raportarea pe segmente de activitate se face într-un mod consecvent cu raportarea internă către principalul factor decizional operaţional.

Principalul factor decizional operaţional, care este responsabil cu alocarea resurselor şi evaluarea performanţei segmentelor de activitate ale Grupului este Consiliul de Supraveghere.

### *3.4. Imobilizări corporale*

Imobilizările corporale sunt recunoscute iniţial la costul lor, care include costurile care pot fi atribuite achiziţiei sau producţiei acestora.

Ulterior recunoaşterii iniţiale, construcţiile sunt evaluate la valoarea reevaluată, determinată pe baza evaluărilor periodice efectuate o dată la 3 ani de către evaluatori externi independenţi, minus amortizarea şi deprecierea ulterioare. Cu ocazia reevaluării construcţiilor, orice amortizare cumulată la data reevaluării este diminuată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă este înregistrată ca valoare reevaluată a activului. Majorările valorii contabile rezultate din reevaluarea construcţiilor sunt reflectate în creditul rezervelor din reevaluare prezentate în categoria capitalurilor proprii. Diminuările care compensează majorările de valoare aferente aceluiaşi activ sunt reflectate în debitul rezervelor din reevaluare, iar celelalte diminuări sunt reflectate în profitul sau pierderea perioadei. Sumele înregistrate în rezervele din reevaluare sunt transferate în rezultatul reportat pe măsură ce activul se amortizează. Toate celelalte imobilizări corporale sunt evaluate ulterior recunoaşterii iniţiale la cost, minus amortizarea şi ajustarea pentru depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare recunoaşterii iniţiale a unei imobilizări corporale sunt adăugate la valoarea contabilă a acestora, numai atunci când este probabilă intrarea de beneficii economice viitoare asociate activului, iar costul activului poate să fie evaluat cu credibilitate.

Cheltuielile cu reparaţiile şi întreţinerile sunt înregistrate în rezultatul perioadei în care sunt efectuate.

Terenurile nu se amortizează. Amortizarea altor elemente de imobilizări corporale este calculată pe baza metodei de amortizare liniară, iar duratele de utilizare sunt următoarele:

| | |
|---|---|
| Clădiri şi construcţii speciale: | 8-60 ani; |
| Echipamente tehnologice: | 4-18 ani; |
| Aparate şi instalaţii de măsurare, control şi reglare: | 5-18 ani; |
| Mijloace de transport: | 2-15 ani; |
| Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecţie a valorilor umane şi materiale şi alte active corporale: | 4-15 ani; |
| Calculatoare şi echipamente periferice: | 2 - 4 ani. |

Deoarece Grupul estimează că imobilizările corporale vor fi utilizate până la sfârşitul duratei de viaţă fizică, valoarea reziduală a acestora este zero.

### *3.5. Imobilizări necorporale*

În momentul recunoaşterii iniţiale, imobilizările necorporale sunt evaluate la costul lor determinat pe baza IAS 38 „Imobilizări necorporale”.

Ulterior recunoaşterii iniţiale, imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

Grupul nu a efectuat reevaluări ale imobilizărilor necorporale.

Licenţele achiziţionate aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt capitalizate pe baza costurilor înregistrate cu achiziţionarea şi punerea în funcţiune a programelor informatice respective. Aceste costuri sunt amortizate pe durata de viaţă utilă estimată a acestora (de regulă 3 ani).

Costurile aferente întreţinerii programelor informatice sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care sunt efectuate.

### *3.6. Deprecierea activelor nefinanciare*

Activele ce sunt supuse amortizării sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori există circumstanţe care indică faptul că valoarea contabilă a acestora nu mai poate să fie recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferenţa dintre valoarea contabilă şi valoarea recuperabilă a activului respectiv. Valoarea recuperabilă este maximul dintre valoarea de utilizare şi valoarea justă a activului minus costurile de vânzare.

### *3.7. Instrumente financiare*

Activele şi datoriile financiare includ instrumente de capitaluri proprii sub formă de: active financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere, acţiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, instrumente de capitaluri proprii în filiale şi entităţi asociate, clienţi şi alte creanţe, numerar şi echivalente de numerar, furnizori şi alte datorii.

### *3.8 Creanţe clienţi şi conturi asimilate*

Creanţele clienţi şi conturi asimilate sunt active financiare nederivate cu încasări fixe sau determinabile şi care nu sunt cotate pe o piaţă activă. Ele sunt incluse în categoria activelor curente (clienţi şi alte creanţe).

### *3.9. Investiţiile în entităţi asociate*

Investiţiile în entităţi asociate sunt evaluate prin metoda punerii în echivalenţă.

### *3.10. Stocuri*

Stocurile sunt înregistrate la valoarea cea mai mică dintre cost şi valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei costului mediu ponderat (CMP).

În cursul normal al activităţii, valoarea realizabilă netă este estimată pe baza preţului de vânzare diminuat cu costurile necesare. Pentru stocurile cu o vechime mai mare de un an, politica Grupului este aceea de a recunoaşte ajustări de valoare la nivelul costului.

### *3.11. Creanţele comerciale (clienţii)*

Clienţii se colectează de regulă într-o perioadă mai mică de un an şi, în consecinţă, sunt incluşi în categoria activelor curente. Politica Grupului este aceea de a constitui ajustări pentru deprecierea creanţelor comerciale care nu au fost încasate în 90 de zile de la scadenţă. De asemenea, valoarea contabilă a creanţelor comerciale se aproximează la valoarea justă.

### *3.12. Numerar şi echivalente de numerar*

Numerarul şi echivalentele de numerar sunt alcătuite din disponibilităţile băneşti din casă şi în conturile curente, depozitele cu o scadenţă sub 3 luni şi alte valori. Disponibilităţile în valută şi depozitele bancare în valută sunt evaluate şi prezentate în situaţia poziţiei financiare prin utilizarea cursului de schimb valutar comunicat de BNR şi valabil la data încheierii exerciţiului financiar.

### *3.13. Capitalul social*

Capitalul social include acţiunile ordinare înregistrate la valoarea nominală. Orice surplus al valorii juste primit peste valoarea nominală a acţiunilor emise este recunoscut sub formă de primă de capital.

Grupul recunoaşte modificările de capital social în condiţiile prevăzute de legislaţia în vigoare şi numai după aprobarea lor de Adunarea Generală a Acţionarilor şi înregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comerţului.

### *3.14. Distribuirea dividendelor*

Distribuirea dividendelor este recunoscută ca datorie în situaţiile financiare ale societăţii în perioada în care dividendele sunt aprobate de către acţionarii societăţii.

### *3.15. Datorii comerciale (furnizori)*

Datoriile comerciale sunt obligaţii de a plăti pentru bunurile sau serviciile care au fost achiziţionate în cursul normal al activităţii, de la furnizori. Acestea sunt clasificate ca datorii curente. Datoriile generate de tranzacţiile în valută se evaluează în lei pe baza cursului de schimb de la data efectuării tranzacţiei.

### *3.16. Impozitul pe profit curent şi amânat*

Cheltuiala cu impozitul aferentă perioadei include impozitul curent şi impozitul amânat. Impozitul este recunoscut în profitul sau pierderea perioadei, cu excepţia situaţiei în care se referă la elementele recunoscute în alte elemente ale rezultatului global. În acest caz, şi impozitul aferent este recunoscut în alte elemente ale rezultatului global.

Cheltuiala cu impozitul pe profit curent se calculează pe baza reglementărilor fiscale în vigoare la data situaţiei poziţiei financiare.

Impozitul pe profit amânat se determină ţinându-se cont de diferenţe temporare care apar între valorile contabile şi bazele fiscale ale activelor şi datoriilor. Impozitul pe profit amânat se determină pe baza ratelor de impozitare prevăzute de legislaţia în vigoare a se aplica în perioada când se realizează diferenţa temporară.

Impozitul amânat sub formă de creanţă este recunoscut numai în măsura în care este probabil să se obţină în viitor un profit impozabil din care să fie deduse diferenţele temporare.

Creanţele şi datoriile de impozit amânat sunt compensate numai atunci când există dreptul legal de a compensa creanţele fiscale curente cu datoriile fiscale curente, iar creanţele şi datoriile de impozit amânat sunt impuse de aceeaşi autoritate fiscală.

### *3.17. Beneficiile angajaţilor*

În cursul normal al activităţii, Grupul face plăţi către statul român în numele angajaţilor săi, pentru fondurile de pensii, sănătate şi şomaj. Toţi angajaţii Grupului sunt membri ai planului de pensii al statului român. Indemnizaţiile, salariile, contribuţiile la fondurile de pensii şi de asigurări sociale ale statului român, concediile de odihnă anuale şi concediile medicale plătite, primele şi beneficiile nemonetare sunt cumulate pe parcursul anului în care sunt prestate serviciile aferente de către angajaţii Grupului.

Societatea acordă salariaţilor în cazul pensionării pentru limită de vârstă, o recompensă de sfârşit de carieră de doua salarii medii tarifare pe societate, din luna anterioară evenimentului, cu condiţia existenţei unei vechimi neîntrerupte în cadrul societăţii în ultimii cinci ani. Societatea aloca o parte din costul beneficiilor în favoarea salariatului pe parcursul duratei de muncă a acestuia, iar pentru aceasta se utilizează un calcul care este realizat cu suficientă regularitate.

### *3.18. Provizioane*

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Grupul are o obligaţie legală sau implicită care rezultă din evenimente trecute, când pentru decontarea obligaţiei este necesară o ieşire de resurse care încorporează beneficii economice şi când poate fi făcută o estimare fiabilă în ceea ce priveşte valoarea obligaţiei.

Provizioanele sunt evaluate la valoarea actualizată a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru a deconta obligaţia respectivă utilizând o rată înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piaţă privind valoarea în timp a banilor şi riscurile specifice obligaţiei. Creşterea provizionului datorită trecerii timpului este recunoscută sub formă de cheltuieli financiare privind actualizarea provizioanelor.

### *3.19. Recunoaşterea veniturilor*

Veniturile se evaluează la valoarea justă a sumei primite sau care urmează să fie primită în urma vânzării de bunuri şi prestării de servicii în cursul normal al activităţii Grupului.

Veniturile sunt recunoscute atunci când valoarea acestora poate să fie evaluată cu fiabilitate, când este probabil să se obţină beneficii economice viitoare pentru entitate şi când sunt îndeplinite criteriile specifice de recunoaştere a fiecărei categorii de venituri.

a) Veniturile din prestări de servicii

Veniturile din prestări de servicii sunt recunoscute în funcţie de stadiul de finalizare a tranzacţiei la sfârşitul perioadei de raportare. Astfel, veniturile sunt recunoscute în perioadele contabile în care sunt prestate serviciile.

Prestările de servicii în curs nefacturate clienţilor se evidenţiază cu ajutorul contului 418 "Clienţi facturi de întocmit" şi sunt prezentate în situaţia poziţiei financiare la "clienţi şi alte creanţe".

b) Veniturile din vânzările de bunuri

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute atunci când Grupul transferă riscurile şi beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor. În cazul Grupului, transferul dreptului de proprietate are loc în momentul livrării produselor.

c) Veniturile din dobânzi

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pe baza contabilităţii de angajamente utilizându-se metoda dobânzii efective.

d) Veniturile din chirii

Veniturile din chirii sunt recunoscute pe baza contabilităţii de angajamente, în conformitate cu substanţa economică a contractelor aferente.

*3.20 Rezultatul pe acţiune*

În conformitate cu IAS 33 "Rezultatul pe acţiune", rezultatul pe acţiune ordinar este determinat prin împărţirea profitului sau pierderii la media ponderată a acţiunilor ordinare în circulaţie pe parcursul perioadei.
SOCEP S.A. a emis numai acţiuni ordinare.

## 4. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

4.1. Factori de risc financiar

Grupul este expus următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:
a) riscul de credit;
b) riscul de lichiditate; şi
c) riscul de piaţă.

Managementul Grupului se concentrează asupra imprevizibilităţii pieţelor financiare şi caută să minimalizeze potenţialele efecte nefavorabile asupra performanţelor financiare ale societăţii. Grupul nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

a) riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca Grupul să suporte o pierdere financiară, dacă un client sau o contraparte într-un instrument financiar nu reuşeşte să-şi îndeplinească obligaţiile contractuale. Acesta rezultă în principal din creanţe faţă de clienţi şi numerar şi echivalentele de numerar.
La sfârşitul perioadei de raportare, valoarea maximă a expunerii la riscul de credit a fost următoarea:

= în lei =

| | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Clienţi şi alte creanţe | 17.446.175 | 20.018.228 |
| Numerar şi echivalente de numerar | 54.584.211 | 20.410.800 |
| **Total** | **72.030.386** | **40.429.028** |

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci şi instituţii financiare, managementul se bazează pe evaluări independente cu privire la ratingul acestora. Pentru clienţi, nu există o evaluare independentă, însă managementul evaluează situaţia financiară a clienţilor în funcţie de: bonitate, experienţa trecută şi de alţi factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne, conform limitelor stabilite de management.

*e)* riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul pe care Grupul poate să-l întâmpine cu privire la îndeplinirea obligaţiilor asociate datoriilor financiare a căror decontare se realizează în numerar sau alte active financiare.

Conducerea Grupului urmăreşte previziunile privind necesarul de lichidităţi, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaţionale.

Conducerea Grupului investeşte surplusul de numerar în depozite la termen. Pentru a asigura o lichiditate suficientă, depozitele la termen au o scadenţă de maximum 3 luni. La 31.12.2020, Grupul deţinea numerar şi echivalente de numerar în valoare de 20.410.800 lei.

Datoriile Grupului, în cea mai mare parte, sunt constituite din datorii faţă de furnizori, salariaţi, bugetul statului şi bugetul asigurărilor sociale.

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului curent s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2020 soldul creditului a fost 11.9120.758,77 RON.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2020 este de 31.079.225,69 lei.

Datoriile Grupului la 31.12.2020, în valoare de 217.745.432 lei, au următoarele scadenţe:

= în lei =

| | **Valoare** | **Scadenţa mai mică de 12 luni** |
|---|---|---|
| Furnizori şi alte datorii | 16.223.722 | 9.536.854 |
| Împrumuturi bancare | 43.012.076 | 5.314.650 |
| Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare | 158.509.634 | 4.425.973 |
| **Total** | **217.745.432** | **19.277.477** |

Se observa o crestere importanta a datoriilor totale, principalul element de influenta find inregistrarea Datoriilor de leasing aferente drepturilor de utilizare, ca urmare a aplicarii incepand cu anul 2019 a Standardului de raportare financiara IFRS 16.

c) riscul de piaţă

- riscul valutar

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului curent s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2020 soldul creditului a fost 11.9120.758,77 RON.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2020 este de 31.079.225,69 lei.

Societatea nu este acoperită împotriva riscului valutar, însă conducerea primeşte regulat previziuni referitoare la evoluţia cursului de schimb leu/euro şi leu/USD. Deoarece activele financiare exprimate în valută sunt mai mici decât datoriile financiare exprimate în valută, societatea este expusă riscului valutar numai în situaţia deprecierii monedei naţionale.

Activele şi datoriile financiare ale Grupului exprimate în valută, la sfârşitul perioadei de raportare au fost următoarele:

| | 31.12.2019 | | 31.12.2020 | |
|---|---|---|---|---|
| **Active financiare** | **Euro** | **USD** | **Euro** | **USD** |
| Clienţi | 211.490 | 46.847 | 280.302 | 147.700 |
| Numerar şi echivalente de numerar | 3.731.768 | 2.270.255 | 425.901 | 470.122 |
| **Total active financiare** | **3.943.258** | **2.317.102** | **706.203** | **617.822** |
| **Datorii financiare** | | | | |
| Credite bancare | 0 | 0 | 8.829.011 | 0 |
| Furnizori | 14.715 | | | 0 |
| **Total datorii financiare** | **14.715** | | **8.829.011** | **0** |

- riscul de preţ

Grupul este expus la riscul de preţ aferent titlurilor de participare deţinute la alte societăţi, evaluate la cost şi la valoarea justă. Grupul deţine atât titluri cotate la Bursa de Valori Bucureşti (titlurile deţinute de SOCEFIN S.R.L.), cât şi titluri necotate (titluri deţinute de SOCEP S.A.).

- riscul de rată a dobânzii

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului curent s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2020 soldul creditului a fost 11.9120.758,77 RON.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2020 este de 31.079.225,69 lei.

Depozitele bancare ale societăţii, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

4.2. Managementul riscului de capital

Obiectivul managementului Grupului cu privire la administrarea capitalului vizează protejarea capacităţii acestuia de a-şi continua activitatea în viitor, astfel încât să aducă profit acţionarilor şi beneficii celorlalte părţi implicate, precum şi menţinerea unei structuri optime a capitalului.

Pentru a menţine sau ajusta structura capitalului, Grupul poate ajusta valoarea dividendelor acordate acţionarilor, poate restitui capital către acţionari, emite noi acţiuni sau vinde active.

Grupul nu face obiectul unor dispoziţii privind capitalul impuse de exterior. Grupul monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare la termen. Acesta este calculat ca raport între datoria netă şi capitalul total. Datoria netă este calculată ca diferenţa între împrumuturile totale şi numerar şi echivalente de numerar. Capitalul total este calculat ca sumă a capitalurilor proprii (aşa cum se regăsesc acestea în situaţia poziţiei financiare consolidată) şi datoria netă.

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului

curent s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2020 soldul creditului a fost 11.9120.758,77 RON.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2020 este de 31.079.225,69 lei.

4.3. Estimarea la valoarea justă

Evaluarea la valoarea justă se efectuează ţinându-se cont de următoarea ierarhie:
a) nivelul 1 - preţurile cotate pe pieţe active pentru active şi datorii identice;
b) nivelul 2 - datele, altele decât preţurile cotate, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (adică, preţurile), fie indirect (adică, derivate din preţuri); şi
c) nivelul 3 - datele pentru active sau datorii, care nu se bazează pe date de piaţă observabile (adică datele introduse neobservabile).

În cazul actiunilor evaluate la valoare justa prin ale elemente ale rezultatului global cotate la BVB valoarea justă a fost asimilată cu cursul bursier de la data ultimei tranzacționări, în schimb, cele care nu sunt cotate la BVB au fost evaluate la activ net contabil.

Actiuni evaluate la valoare justa prin ale elemente ale rezultatului global (evaluate la activ net contabil):

| | Lei |
|---|---|
| | **31.12.2020** |
| Titluri ROCOMBI S.A. | 68.736 |
| Titluri ROFERSPED S.A. | 231.822 |
| **TOTAL** | **300.558** |

Acţiunile evaluate la valoare justă prin ale elemente ale rezultatului global cotate la BVB sunt:

| | **31.12.2020** |
|---|---|
| Titluri TRANSGAZ S.A. | 6.752.097 |
| Titluri ROMGAZ S.A. | 2.831.131 |
| Titluri ELECTRICA S.A. | 2.105.275 |
| Titluri OMV | 340.341 |
| Titluri SIF 3 | 21.920.257 |
| **TOTAL** | **33.949.101** |

Valoarea contabilă a activelor şi datoriilor financiare cu termen de maturitate mai mic de un an se aproximează la valoarea justă.

## 5. ESTIMĂRI ŞI RAŢIONAMENTE CONTABILE CRITICE

Estimările şi raţionamentele care implică un grad ridicat de risc sunt cele referitoare la evaluarea provizioanelor pentru beneficiile angajaţilor acordate cu ocazia pensionării. SOCEP S.A. are prevăzut în contractul colectiv la nivel de societate un beneficiu pentru salariaţi ce se acordă în cazul pensionării pentru limită de vârstă sau anticipată. Societatea alocă o parte din costurile beneficiilor în favoarea salariaţilor pe parcursul duratei de muncă a acestora în societate, iar pentru aceasta se utilizează un calcul în care se foloseşte o rată de actualizare a cărei determinare are ca bază randamentul titlurilor de stat.

## 6. INFORMAŢII PE SEGMENTE

Managementul Grupului a asimilat cele două societăţi din care este alcătuit acesta cu două segmente de activitate diferite:
- activitate portuară (SOCEP S.A.) şi
- activitate de holding (SOCEFIN S.R.L.).

Managementul Grupului evaluează performanţele segmentelor de activitate pe baza rezultatului net. La 31.12.2019 şi la 31.12.2020 rezultatul net al celor două segmente de activitate a avut următoarele valori:

= în lei =

| Indicatori | 30.12.2019 | | | 31.12.2020 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Activitate portuară (SOCEP SA) | Activitate holding (SOCEFIN SRL) | TOTAL | Activitate portuară (SOCEP SA) | Activitate holding (SOCEFIN SRL) | TOTAL |
| Venituri | 80.881.875 | 2.023.869 | 82.905.744 | 73.075.930 | 3.052.002 | 76.127.932 |
| Cheltuieli | 71.372.415 | 59.371 | 71.431.786 | 70.617.136 | 46.946 | 70.664.082 |
| **Rezultat net** | **9.509.460** | **1.964.498** | **11.473.958** | **2.458.794** | **3.005.055** | **5.463.850** |

Reconcilierea activelor şi datoriilor raportate pe segmente cu totalul activelor şi datoriilor Grupului este următoarea:

= în lei =

| | 31.12.2019 | | | 31.12.2020 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Activitate portuară (SOCEP SA) | Activitate holding (SOCEFIN SRL) | TOTAL | Activitate portuară (SOCEP SA) | Activitate holding (SOCEFIN SRL) | TOTAL |
| ACTIVE | | | | | | |
| Imobilizări corporale | 101.198.145 | | 101.198.145 | 180.977.705 | | 180.977.705 |
| Investiţii imobiliare | 3.201.307 | | 3.201.307 | 3.143.598 | | 3.143.598 |
| Imobilizări necorporale | 62.827 | | 62.827 | 2.038.439 | | 2.038.439 |
| Active aferente drepturilor de utilizare | 149.407.224 | | 149.407.224 | 150.788.747 | | 150.788.747 |
| Active financiare disponibile pentru vanzare | 409.044 | 34.082.544 | 34.491.588 | 383.614 | 33.866.046 | 34.249.660 |
| Investiţii în entităţi asociate | | | 0 | | | 0 |
| Alte titluri imobilizate | 7.054.697 | | 7.054.697 | 780.587 | | 780.587 |
| **TOTAL ACTIVE NECURENTE** | **261.333.244** | **34.082.544** | **295.415.788** | **338.112.690** | **33.866.046** | **371.978.735** |
| | | | | | | |
| Stocuri | 1.306.149 | | 1.306.149 | 914.175 | | 914.175 |
| Clienţi şi alte creanţe | 15.946.258 | 28.557 | 15.974.815 | 19.992.312 | 25.916 | 20.018.228 |
| Impozit pe profit | 1.480.697 | -9.336 | 1.471.361 | 1.115.533 | | 1.115.533 |
| Cheltuieli înregistrate în avans | 180.184 | 0 | 180.184 | 208.004 | | 208.004 |
| Numerar şi echivalente de numerar | 41.966.630 | 12.617.581 | 54.584.211 | 9.398.706 | 11.012.094 | 20.410.800 |
| **TOTAL ACTIVE CURENTE** | **60.879.918** | **12.636.802** | **73.516.720** | **31.628.729** | **11.038.010** | **42.666.739** |
| | | | | | | |
| **TOTAL ACTIVE** | **322.213.162** | **46.719.346** | **368.932.508** | **369.741.418** | **44.904.056** | **414.645.474** |
| | | | | | | |
| DATORII NECURENTE | | | | | | |
| Datorii aferente impozitului amânat | 3.782.811 | 1.575.638 | 5.358.449 | 6.369.311 | 309.298 | 6.678.609 |
| Alte datorii | 0 | | 0 | 8.260 | | 8.260 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare | 148.832.525 | | 148.832.525 | 154.083.661 | | 154.083.661 |
| Împrumuturi pe termen lung | 10.929.369 | 0 | 10.929.369 | 37.697.425 | 0 | 37.697.425 |
| Venituri înregistrate în avans | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provizioane beneficii angajaţi | 548.796 | 0 | 548.796 | 79.883 | 0 | 79.883 |
| **TOTAL DATORII NECURENTE** | **164.093.501** | **1.575.638** | **165.669.139** | **198.238.540** | **309.298** | **198.547.838** |
| | | | | | | |
| DATORII CURENTE | | | | | | |
| Furnizori şi alte datorii | 6.008.078 | 1.329 | 6.009.407 | 9.224.704 | 1.329 | 9.226.033 |
| Alte datorii | 0 | | | 288.849 | | 288.849 |
| Datorii privind impozitul pe profit curent | | | 0 | 0 | | 0 |
| Datorii privind impozitul pe veniturile microintreprinderilor | | | | | 21.972 | 21.972 |
| Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare | 4.961.000 | | 4.961.000 | 4.425.973 | 0 | 4.425.973 |
| Provizioane | 320.379 | 0 | 320.379 | 372.441 | 0 | 372.441 |
| Venituri înregistrate în avans | 33.829 | 0 | 33.829 | 25.588 | 0 | 25.588 |
| Împrumuturi bancare pe termen lung (sub 1 an) | 6.163.242 | 0 | 6.163.242 | 5.294.559 | 0 | 5.294.559 |
| Dobândă aferentă credite pe termen lung | 52.154 | 0 | 52.154 | 20.091 | 0 | 20.091 |
| **TOTAL DATORII CURENTE** | **17.538.682** | **1.329** | **17.540.011** | **19.652.205** | **23.301** | **19.675.506** |
| | | | | | | |
| **TOTAL DATORII** | **181.632.183** | **1.576.967** | **183.209.150** | **217.890.745** | **332.599** | **218.223.344** |

## NOTA 7. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

Incepand cu anul 2019 IFRS 16 „Contracte de leasing" inlocuieste instructiunile existente privind locatiunile, inclusiv IAS 17 Leasing, IFRIC 4 Determinarea masurii in care un angajament contine un contract de leasing, SIC-15 Leasing operational - Stimulente si SIC-27 Evaluarea fondului economic al tranzactiilor care implica forma legala a unui contract de leasing.

Modificarea vizeaza adoptarea unui model unitar de raportare bilantiera a contractele de leasing operational si financiar, eliminand astfel tratamentul diferentiat al celor doua tipuri de contracte.

IFRS 16 precizeaza ca un contract este sau contine un leasing in cazul in care confera dreptul de a controla folosirea unui activ identificat pentru o perioada de timp in schimbul unei compensatii.

Astfel, locatarul trebuie sa recunoasca un activ aferent dreptului de utilizare si o datorie din leasing. Activele aferente dreptului de utilizare sunt amortizate pe durata contractului de leasing, iar datoria genereaza dobanda. Cheltuielile cu dobanzile sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe durata contractului de leasing, fiind calculate la soldul ramas al datoriei din leasing pentru fiecare perioada.

Consecinta este ca se vor recunoaste cheltuieli mai mari la inceputul contractului de leasing, chiar daca locatarul plateste chirii constante.

In ceea ce priveste contractele ce intra sub incidenta IFRS 16, SOCEP S.A.

- nu a recunoscut niciun activ aferent dreptului de utilizare si nicio datorie din leasing aferente contractelor care expira in 12 luni sau mai putin de la data a aplicarii;
- nu a recunoscut niciun activ aferent dreptului de utilizare si nicio datorie din leasing pentru contractele de valoare mica (sub 25.000 EUR/pe an).

SOCEP S.A. a adoptat IFRS 16 incepand cu 1 ianuarie 2019 utilizand metoda retrospectiva modificata, adica:

- nu se modifica datele aferente raportarilor anterioare;
- activele aferente dreptului de utilizare au fost evaluate la valoarea datoriei de leasing, ajustate cu platile in avans;
- datoriile de leasing au fost evaluate la valoarea platilor de leasing ramase, la care se aplica un factor de discount egal cu rata de dobanda marginala. Rata de dobanda marginala aplicata a acestor datorii de leasing a fost de 0,95%.

Aplicarea IFRS 16 incepand cu anul 2019 a avut in vedere Contractul de inchiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, incheiat intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta; la data de 31.12.2020 consecintele sunt:

c) asupra Situatiei pozitiei financiare:
- recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 150.788.747 lei;
- recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 158.509.634 lei, din care 154.083.661 lei, datorii pe termen lung si 4.425.973 lei datorii pe termen scurt;

d) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
- recunoaşterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 5.044.415 lei;
- cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 4.107.235 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:
- activului si a datoriilor companiei – crestere de 158.509.634 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al anului 2020 - scadere cu 9.151.650 lei;
- asupra fluxurilor de trezorerie: crestere a fluxului de trezorerie aferent activitatii de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activitati de finantare, cu aceeasi valoare, astfel incat fluxul de trezorerie total nu este influentat;
- asupra indicatorilor financiari:
  - lichididate curenta – scadere ca urmare a majorarii datoriilor curente;
  - grad de indatorare – crestere exponentiala ca urmare a majararii datoriilor totale;
  - viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

În anul 2020, rata dobânzii a fost actualizată în conformitate cu condiţiile existente.

Astfel, Contractul de inchiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, incheiat intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta a fost recunoscut drept Activ aferent dreptului de utilizare si Datorie leasing aferenta dreptului de utilizare.

**Active aferente drepturilor de utilizare:**

| | **Active aferente drepturilor de utilizare** |
|---|---|
| **La 01 ianuarie 2020** | |
| Cost | 154.226.812 |
| Amortizare cumulată | -4.819.588 |
| **Valoare contabilă netă** | **149.407.224** |
| **An 2020** | |
| Valoarea contabilă netă iniţială | 149.407.224 |
| Intrări | 6.425.938 |
| Ieşiri | 0 |

| | |
|---|---|
| Amortizare aferentă ieşirilor | 0 |
| Cheltuiala cu amortizarea | -5.044.415 |
| Valoare contabilă netă finală | 150.788.747 |
| **La 31 decembrie 2020** | |
| Cost | 160.652.750 |
| Amortizare cumulată | -9.864.003 |
| **Valoare contabilă netă** | **150.788.747** |

**Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:**

- lei-

| **la 31.12.2020** | pe termen scurt | pe termen lung | total |
|---|---|---|---|
| Datorii aferente drepturilor de utilizare | 4.425.973 | 154.083.661 | 158.509.634 |

## NOTA 8. IMOBILIZĂRI CORPORALE ŞI INVESTIŢII IMOBILIARE

Variaţia valorii brute, a amortizării şi valorii contabile pe fiecare categorie de active imobilizate se prezintă după cum urmează:

= în lei =

| | Terenuri şi construcţii | Instalaţii şi maşini | Mobilier, dotări şi alte echipamente | Investitii imobiliare | Active în curs de execuţie | Avansuri imobilizări corporale | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **La 01.01.2020** | | | | | | | |
| Cost sau valoare reevaluată | 40.188.879 | 101.799.892 | 575.869 | 3.201.307 | 21.489.126 | 1.766.799 | 169.021.872 |
| Amortizare cumulată | -6.752.723 | -57.432.484 | -437.213 | 0 | 0 | 0 | -64.622.420 |
| **Valoare contabilă netă 01.01.2020** | **33.436.156** | **44.367.408** | **138.656** | **3.201.307** | **21.489.126** | **1.766.799** | **104.399.452** |
| Valoarea contabilă netă iniţială | 33.436.156 | 44.367.408 | 138.656 | 3.201.307 | 21.489.126 | 1.766.799 | 104.399.452 |
| Intrări | 18.670.430 | 21.550.342 | 118.055 | 861.317 | 67.751.848 | 4.943.728 | 113.895.720 |
| Ieşiri | -12.561.494 | -402.746 | 0 | -919.026 | -17.117.345 | -19.733 | -31.020.344 |
| Amortizare aferentă ieşirilor | 11970270 | 402.746 | | 0 | 0 | 0 | 12.373.016 |
| Cheltuiala cu amortizarea | -5.268.581 | -10.139.837 | -118.123 | 0 | 0 | 0 | -15.526.541 |
| **Valoarea contabilă netă finală la 31.12.2020** | **46.246.781** | **55.777.913** | **138.588** | **3.143.598** | **72.123.629** | **6.690.794** | **184.121.303** |
| Cost sau valoare reevaluată | 46.297.815 | 122.947.488 | 693.924 | 3.143.598 | 72.123.629 | 6.690.794 | 251.897.248 |
| Amortizare cumulată | -51.034 | -67.169.575 | -555.336 | 0 | 0 | 0 | -67.775.945 |
| **Valoare contabilă netă** | **46.246.781** | **55.777.913** | **138.588** | **3.143.598** | **72.123.629** | **6.690.794** | **184.121.303** |

Imobilizările corporale au fost recunoscute, în momentul intrării, la costul lor, iar ulterior s-au efectuat reevaluări ale acestora pe baza prevederilor H.G. 26/92, H.G. 500/94, H.G. 983/98, H.G. 403/2000 şi H.G. 1553/2004.

În anul 2003, în urma hotărârii AGA din data de 01.04.2003 şi în conformitate cu prevederile Legii 31/1991, cu modificările şi completările ulterioare şi ale O.U.G. 28/2002, capitalul societăţii a fost majorat prin încorporarea diferenţelor din reevaluare în valoare de 13.874.888 lei.

Construcţiile societăţii au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 2020 de către un evaluator independent, după cum urmează:

- 15.389.690 lei – reprezentând creştere de valoare, a fost înregistrată în creditul contului rezerve din reevaluare nerealizate;
- 306.164 lei reprezentând reducere de valoare, a fost înregistrată în contul de profit şi pierdere.

Raportul de evaluare a avut ca scop estimarea valorii juste conform Standardelor Internaţionale de Evaluare SEV 2014 – Evaluarea pentru raportarea financiară a activelor corporale, în scopul înregistrării în contabilitate conform HG 276/21.05.2013 şi a normelor de aplicare. Metodologia utilizată este în concordanţă cu prevederile Standardelor Internaţionale de Contabilitate – IFRS 13, privind tratamentul contabil al imobilizărilor corporale incluzând şi determinarea valorilor contabile ale activelor utilizând modelul bazat pe reevaluare.

Pentru diferenţele din reevaluare s-a ţinut cont şi de impozitele pe profit amânate.

În cursul anului 2020 s-au inregistrat intrari de active imobilizate in valoare de 24.417.244 lei, avand drept surse:

- fuziune - 7.270.870 lei;
- cumparare – 17.140.612 lei;
- realizate intern – 5.762 lei;

In ceea ce priveste Imobilizarile corporale in curs au drept finalitate urmatoarele obiective:

- Terminal modern de cereale;
- Cantar CF.

Valoarea mijloacelor fixe puse in functiune in cursul anului 2020, in functie de natura acestora este urmatoarea:

- Instalatii tehnice, echipamente, mijloace de transport – 16.984.156 lei;
- Mobilier, birotica – 5.295 lei;
- Licenţe - 23.267 lei;

Mijloacele fixe, in functie de locul de utilizare al acestora sunt prezentate astfel:

- ADMINISTRATIV - 29.733 lei,
- ADMINISTRATIE PORT VECHI – 6.432 lei,
- MACARALE CHEU – 17.095.723 lei,
- MANIPULARI CONTAINERE – 8.724 lei.

Au fost scoase din funcțiune prin casare imobilizări corporale în sumă de 721.088 lei.

## NOTA 9. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

= în lei =

| | **Licenţe şi programe informatice** |
|---|---|

| | |
|---|---|
| **La 01 ianuarie 2020** | |
| Cost | 1.186.588 |
| Amortizare cumulată | -1.179.464 |
| **Valoare contabilă netă** | **7.124** |
| **An 2020** | |
| Valoarea contabilă netă iniţială | 7.124 |
| Intrări | 1.971.907 |
| Ieşiri | 0 |
| Amortizare aferentă ieşirilor | 0 |
| Cheltuiala cu amortizarea | -49.052 |
| Valoare contabilă netă finală | 1.929.979 |
| **La 31 decembrie 2020** | |
| Cost | 3.158.495 |
| Amortizare cumulată | -1.228.516 |
| **Valoare contabilă netă** | **1.929.979** |

În categoria imobilizărilor necorporale se regăsesc licenţe pentru programele informatice şi o marcă comercială. Licenţele se amortizează liniar, pe o durată de viaţă utilă de maximum trei ani, iar marca pe opt ani.

La 31.12.2020 societatea înregistra avansuri de imobilizările necorporale în valoare totală de 108.460 lei aferente evidenței mărfurilor generale.

În anii 2019 şi 2020 nu au fost recunoscute deprecieri ale imobilizărilor necorporale conform IAS 36 "Deprecierea activelor". Nu s-au înregistrat pierderi din deprecieri în cursul anului 2020.

## NOTA 10. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VANZARE

Acţiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cuprind instrumente de capitaluri proprii, societatea deține titluri atât la societăți necotate la bursă (pentru care se aplică evaluarea la activ net contabil, respectiv evidențierea deprecierii/aprecierii acțiunilor), cât şi titluri la societăți cotate pentru care se face reevaluare la trimestru în funcție de cursul din ultima zi de tranzacționare a trimestrului.

Acţiunile evaluate la valoare justa prin ale elemente ale rezultatului global cuprind instrumente de capitaluri proprii deţinute de SOCEP SA şi SOCEFIN SRL după cum urmează:

- ✓ La ROCOMBI S.A. BUCUREŞTI cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,2857 %
- ✓ La ROFERSPED S.A. BUCUREŞTI cota de participare pe care o conferă acestea este de 3,0909 %
- ✓ Acţiuni la ELECTRICA SA deţinute atât de SOCEP, cât şi SOCEFIN. Acţiunile sunt cotate la BVB şi sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acţiuni la TRANSGAZ SA deţinute de SOCEFIN SRL. Acţiunile sunt cotate la BVB şi sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acţiuni la ROMGAZ SA deţinute de SOCEFIN SRL. Acţiunile sunt cotate la BVB şi sunt evaluate la valoarea justă.

- ✓ Acţiuni la OMV PETROM SA deţinute de SOCEFIN SRL. Acţiunile sunt cotate la BVB şi sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acţiuni la SIF 3 SA deţinute de SOCEFIN SRL. Acţiunile sunt cotate la BVB şi sunt evaluate la valoarea justă.

Titlurile primelor doua societăţi nu sunt cotate la BVB, la 31.12.2019 şi 31.12.2020 sunt evaluate la activul net contabil. Titlurile ELECTRICA SA, TRANSGAZ SA, ROMGAZ SA, OMV PETROM, SIF3 au fost evaluate la valoarea justă, la cursul bursier. Variaţiile valorii contabile ale acestor titluri sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

Pentru titlurile celor trei societăţi care nu sunt cotate la BVB, variaţiile valorii contabile ale acestor titluri sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

= în lei =

**TITLURI DE PARTICIPARE**

| | ROCOMBI SA | ROFERSPED SA | TOTAL |
|---|---|---|---|
| **Valoare la 01.01.2020** | **116.473** | **222.089** | **338.562** |
| Creşteri de valoare | - | - | **0** |
| Creşteri de valoare justă | - | 9.733 | **9.733** |
| Diminuări de valoare justă | -47.737 | | **-47.737** |
| **Valoare la 31.12.2020** | **68.736** | **231.822** | **300.558** |

Acţiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, cotate la BVB sunt:

= în lei =

| | 01.01.2020 | Creşteri valoare justă | Diminuări valoare justa | Intrări/ Ieşiri | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Titluri TRANSGAZ S.A. | 8.589.240 | | -1.837.143 | | 6.752.097 |
| Titluri ROMGAZ S.A. | 3.737.899 | | -906.768 | | 2.831.131 |
| Titluri ELECTRICA S.A. | 1.786.548 | 306.153 | -8.670 | 21.244 | 2.105.275 |
| Titluri OMV | 418.522 | | -78.180 | | 340.341 |
| Titluri SIF3 | 19.620.817 | | -2.326.382 | 4.625.821 | 21.920.257 |
| **TOTAL** | **34.153.026** | **306.153** | **-5.157.143** | **4.647.065** | **33.949.101** |

## NOTA 11. INVESTIŢII ÎN ENTITĂŢI ASOCIATE

La data de 31.12.2020, SOCEP S.A. nu deține titluri de participare la entitati asociate, cu exceptia SOCEFIN SRL.

## NOTA 12. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

Societatea a constituit garantii sub forma de depozite, prin consemnarea sumelor in conturile de garantii, astfel:

- Contract de închiriere C.N.A.P.M.–00082–IDP–01 încheiat între SOCEP şi C.N. Administrația Porturilor Maritime S.A. CONSTANȚA, 691.198,86 lei;
- Contract de concesiune nr 94 incheiat cu Administratia Zonei Libere Constanta Sud, 25.779,24 lei;
- Garanţii aferente contractelor preluate în urma fuziunii, 63.608,80 lei.

## NOTA 13. STOCURI

Stocurile deţinute la 31.12.2020 sunt compuse în cea mai mare parte din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

| | **01.01.2020** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Materiale consumabile | 2.990.733 | 2.819.950 |
| Mărfuri | 6.724 | 13.180 |
| Ajustări pentru deprecierea stocurilor | -1.705.658 | -1.926.635 |
| Avansuri pentru stocuri | 14.350 | 7.680 |
| **Total** | **1.306.149** | **914.175** |

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziţionate în anii anteriori, care au o mişcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 1.926.635 lei.

## NOTA 14. CLIENŢI ŞI ALTE CREANŢE

= în lei =

| | **01.01.2020** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Creanţe comerciale (clienţi) | 15.025.561 | 16.480.751 |
| Ajustări pentru deprecierea creanţelor clienţi | -742.757 | -752.293 |
| Creanţe comerciale – valoare contabilă | 14.282.804 | 15.728.458 |
| Alte creanţe | 3.429.434 | 6.030.751 |
| Ajustări pentru depreciere debitori diverşi | -1.737.423 | -1.740.982 |
| Alte creanţe – valoare contabilă | 1.692.011 | 4.289.770 |
| **Total** | **15.974.815** | **20.018.228** |

Atât creanţele comerciale cât şi celelalte creanţe sunt active curente.

Evoluţia ajustărilor pentru deprecierea creanţelor clienţi şi ale celor pentru deprecierea debitorilor diverşi în anul 2020 a fost următoarea:

= în lei =

| | LA 31.12.2020 | |
|---|---|---|
| | **Ajustări depreciere creanţe clienţi** | **Ajustări depreciere debitori diverşi** |
| Sold la 01.01.2020 | 742.757 | 1.737.423 |
| Creşteri | 492.543 | 8.059 |
| Diminuări | -483.008 | -4.500 |
| Sold la 31.12.2020 | 752.293 | 1.740.982 |

Veniturile generate de ajustarea pentru deprecierea creanţelor comerciale sunt incluse în alte câştiguri/pierderi din exploatare - net.

În alte creanţe sunt incluse:

= în lei =

| | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Avansuri pentru prestări servicii | 205.152 | 116.863 |
| Taxe, impozite de recuperat şi alte creanţe | 190.054 | 562.937 |
| TVA de recuperat | 653.469 | 2.723.223 |
| Debitori diverşi | 2.380.758 | 2.627.728 |
| **Total** | **3.429.434** | **6.030.751** |

## NOTA 15. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor şi taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale şi a asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizaţiilor şi taxelor diverse. La 31.12.2020 cuantumul acestora era de 208.003,70 lei.

## NOTA 16. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR

= în lei =

| | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Numerar in casa si in conturile bancare | 35.439.723 | 4.217.601 |
| Depozite bancare pe termen scurt | 19.144.488 | 16.193.199 |
| **Total** | **54.584.211** | **20.410.800** |

Numerarul şi echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situaţiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2020, respectiv 4,8694 lei/Euro şi 3,9660 lei/USD.

## NOTA 17. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societăţii este în totalitate subscris şi are o valoare de 35.399.149 lei. Acesta este alcătuit din 353.991.490 acţiuni nominative dematerializate. Valoarea nominală a

unei acţiuni este 0,10 lei. Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al societăţii a fost ajustat la inflaţie. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.

In cursul anului 2020, s-a realizat fuziunea prin absorbtie intre SOCEP SA si Casa de Expeditii Phoenix SA, in urma careia s-au produs urmatoarele modificari:

- au fost rascumparate de catre SOCEP SA un numar de 7.768.732 actiuni, de la actionarii ce s-au retras din companie, in valoare de 4.087.907 lei;

- s-a fost majorat capitalul social prin emiterea unui numar de 10.565.746 actiuni, avand o valoare de 1.056.574,60 lei;

- s-a inregistrat drept prima de capital, prima aferenta fuziunii in valoare de 1.091.443,46 lei;

## NOTA 18. REZERVE

Rezervele Grupului sunt constituite din surplusul (rezervele) din reevaluare nerealizat (nerealizate) şi rezerve.

Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, politica Grupului este aceea de a recunoaşte la rezultatul reportat surplusul din reevaluare aferent activelor amortizabile pe măsură ce acestea se amortizează sau sunt vândute.

= în lei =

| | **Rezerve din reevaluarea imobilizărilo r corporale** | **Rezerve legale** | **Rezerve din repartizare a profitului net** | **Rezerve din reduceri fiscale si diferente de curs valutar** | **TOTAL** |
|---|---|---|---|---|---|
| **La 01.01.2020** | **18.683.277** | **6.868.515** | **10.047.519** | **5.048.301** | **40.647.612** |
| Repartizarea profitului (rezultatul exerciţiului) | 0 | 130.340 | 0 | 55.924 | 186.264 |
| Surplus din reevaluare realizat | -2.270.935 | 0 | 0 | 0 | -2.270.935 |
| Rezerva reevaluare investiţii imobiliare la valoarea justă | 15.389.690 | 0 | 0 | 0 | 15.389.690 |
| Rezerve din profit reinvestit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Preluat din fuziune | 0 | 47.528 | 867.860 | 0 | 915.388 |
| **La 31.12.2020** | **31.802.032** | **7.046.382** | **10.915.379** | **5.104.225** | **54.868.018** |

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor s-au constituit din diferenţele din reevaluarea imobilizărilor corporale nerealizate.

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

Rezervele din repartizările la profit provin din repartizarea, conform prevederilor legale, a unei părţi din profitul net la surse proprii de finanţare în perioada 2001 – 2005.

Rezervele din reducerile fiscale şi diferenţe de curs valutar provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 şi Legii 189/200 - 3.858.116 lei
- suma aferentă diferenţelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităţilor băneşti în devize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanţelor Publice - 452.887 lei
- rezerve din profit reinvestit - 793.221 lei.

Rezervele din repartizarea profitului net cuprind şi suma de 186.534,00 lei provenită din consolidările anilor anterior cu Transocep, societate lichidată.

## NOTA 19. REZULTATUL REPORTAT

=în lei =

| | Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat | Rezultatul exercitiului | Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 | Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare | Rezultat reportat provenind din trecerea la IFRS, mai putin IAS 29 | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **La 01.01.2020** | **71.867.820** | **0** | **-1.282.715** | **16.870.699** | **3.142.346** | **90.598.150** |
| Distribuire rezerva legala/alte rezerve | | -186.264 | | 0 | 0 | -186.264 |
| Profit/pierdere | 10.646.863 | 5.463.850 | | | | 16.110.712 |
| Surplusul din reevaluare realizat | | | | 2.270.935 | | 2.270.935 |
| Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat | | | - | -363.350 | 0 | -363.350 |
| Distribuire dividende | -4.497.432 | | | | | -4.497.432 |
| Fuziune | | | | 3.253.721 | | 3.253.721 |
| **La 31.12.2020** | **78.017.251** | **5.277.586** | **-1.282.715** | **22.032.006** | **3.142.346** | **107.186.472** |

## NOTA 20. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI PROPRII

= în lei =

| | Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii | Diferenţe din modificarea valorii juste a activelor | TOTAL |
|---|---|---|---|
| **La 01.01.2020** | **-5.358.449** | **13.511.313** | **8.152.864** |
| Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare | 778.841 | 0 | 778.841 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare | 0 | -4.867.750 | -4.867.750 |
| Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat | -2.099.001 | | -2.099.001 |
| **La 31.12.2020** | **-6.678.609** | **8.643.563** | **1.964.955** |

## NOTA 21. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ŞI IMPOZIT PE PROFIT CURENT;

În cursul anului 2020, SOCEP SA si SOCEFIN SRL au fost plătitoare de impozit pe profit.

### a) Impozitul pe profit amânat

Activele de impozit amânat au fost recunoscute pentru ajustările stocurilor, ajustările creanţelor şi provizioane.

Datoriile de impozit amânat au fost recunoscute pentru rezervele din reevaluarea şi modificarea valorii juste a acţiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global.

Modificarea activelor şi datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul anului 2020, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiaşi autorităţi fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

| Active privind impozitul amânat | Stocuri (ajustarea stocurilor) | Creanţe (ajustarea creanţelor) | Provizioane | Profit reinvestit | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| **La 01.01.2020** | **272.905** | **396.829** | **88.733** | **117.968** | **876.435** |
| Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei | -24.850 | -78.001 | -100.236 | 0 | -203.086 |
| Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei | 60.206 | 80.096 | 25.209 | 8.948 | 174.459 |
| **La 31.12.2020** | **308.262** | **398.924** | **13.707** | **126.915** | **847.807** |

Datorii privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

| Datorii privind impozitul amânat | Rezerve din reevaluare | Active financiare disponibile în vederea vânzării | Total |
|---|---|---|---|
| **La 01.01.2020** | **3.197.781** | **2.160.668** | **5.358.449** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei | 0 | 0 | 0 |
| Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei | 0 | 0 | 0 |
| Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global | 2.462.350 | -778.841 | 1.683.510 |
| Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global | -363.350 | | -363.350 |
| **La 31.12.2020** | **5.296.782** | **1.381.827** | **6.678.609** |

**b) Impozitul pe profit curent**

| | = în lei = | |
|---|---|---|
| | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
| Sold la 01 ianuarie | 784.267 | -604.262 |
| Creşteri | 1.872.383 | 482.728 |
| Diminuări | -3.251.576 | -146.191 |
| Sold la 30 decembrie | -594.926 | -267.725 |

**c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent**

| | = în lei = | |
|---|---|---|
| | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
| Profit înainte de impozitare | 22.386.614 | 2.183.229 |
| Deduceri | -9.899.627 | 0 |
| Venituri neimpozabile | -14.136.636 | -2.769.063 |
| Cheltuieli nedeductibile | 14.265.706 | 2.640.596 |
| Elemente similare veniturilor | 2.027.840 | 2.270.935 |
| Profit impozabil | 14.643.897 | 4.325.696 |
| Impozit pe profit calculat cu 16% | 2.343.023 | 692.111 |
| Sponsorizări nededuse an anterior | 0 | -104.175 |
| Sponsorizări an curent | -457.625 | -13.000 |
| Deducere profit reinvestit | -13.016 | -8.948 |
| Facilitate fiscala | 0 | -83.261 |
| Cheltuiala cu impozit pe profit curent | 1.872.383 | 482.728 |

**d) Cheltuieli cu impozitul pe profit**

| | = în lei = | |
|---|---|---|
| | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
| Cheltuieli cu impozitul pe profit curent | 1.872.383 | 482.728 |
| Cheltuială cu impozitul pe profit amânat | 43.946 | 203.086 |
| Venituri cu impozitul pe profit amânat | -412.088 | -537.809 |

| | | |
|---|---|---|
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | 1.504.241 | 148.005 |

Cheltuieli cu impozitul ve veniturile microintreprinderilor

Pentru anul 2020, Socefin SRL este platitoare de impozit pe veniturile microintreprinderilor, datorand un impozit de 21.972 lei.

## NOTA 22. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, contractul de leasing financiar preluat in urma fuziunii prin absorbtie, avand drept obiect un autovehicul. Durata acestuia se intainde pana in 30.05.2022, iar soldul acestuia la 31.12.2020 a fost de 27.800,36 lei, din care scadent sub un an 19.540,80 lei, iar peste un an 8.259.56 lei.

De asemenea, in aceasta categorie sunt incluse si garantiile oferite SOCEP SA de catre terti, avand o valoare de 269.308,12 lei. Acestea au o scadenţă ce depăşeste un an.

## NOTA 23. ÎMPRUMUTURI BANCARE

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAŇA S.A., conform contract emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului curent s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2020 soldul creditului a fost 11.9120.758,77 RON.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2020 este de 31.079.225,69 lei.

Dobanda datorata la finele anului 2020 a fost de 20.091,07 lei.

## NOTA 24. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

În categoria veniturilor înregistrate în avans, Grupul recunoaşte donaţiile pentru investiţii şi veniturile din chirii facturate în avans. Situaţia se prezintă astfel:

= în lei =

| | **01.01.2020** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Donaţii pentru investiţii | 0 | 0 |
| Alte venituri | 33.829 | 25.588 |
| **TOTAL** | **33.829** | **25.588** |

## NOTA 25. FURNIZORI ŞI ALTE DATORII

Situaţia furnizorilor şi a altor datorii se prezintă astfel:

= în lei =

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Datorii comerciale din care: | 3.226.519 | 5.789.264 |
| Furnizori pentru imobilizări | 806.119 | 3.163.418 |
| Salarii datorate | 1.041.515 | 861.477 |
| Dividende neridicate | 664.436 | 1.373.592 |
| Asigurări sociale şi alte impozite | 1.034.046 | 1.200.939 |
| Alte datorii | 42.891 | 760 |
| **Total** | **6.009.407** | **9.226.033** |

Asigurările sociale şi alte impozite au scadenţă în luna ianuarie a anului următor şi au următoarele valori:

= în lei =

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Contribuţii sociale | 870.235 | 934.250 |
| Impozit salarii | 163.811 | 168.977 |
| TVA | 0 | 0 |
| Impozit retinere la sursa | 0 | 97.712 |
| **TOTAL** | **1.034.046** | **1.200.939** |

La 31.12.2020, Grupul nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

## NOTA 26. PROVIZIOANE

Situaţia provizioanelor se prezintă astfel:

= în lei =

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Provizioane pentru litigii | 100.000 | 0 |
| Provizioane pentru beneficii angajaţi | 548.796 | 79.883 |
| Alte provizioane | 220.379 | 372.441 |
| **TOTAL** | **869.175** | **452.324** |

Provizionul pentru beneficii angajaţi, în sumă de 79.883 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societăţii, la nivelul a trei salarii de încadrare pentru fiecare, primite la data pensionării.

În cursul anului 2020, compania a schimbat politica de acordare a beneficiilor angajaţilor plătite sub forma de trei salarii medii brute la momentul pensionării pentru limită de vârstă, stabilind

următoarele: plata a doua salarii medii brute la momentul pensionăriişi o vechime în muncă neîntreruptă în ultimii cinci ani anteriori pensionării, in cadrul SOCEP SA.

Urmare a acestei modificări, s-a impus schimbarea modului de calcul al provizionului, de la stabilirea acestuia pentru totalitatea salariatilor existenţi la finele unui an, la constituirea provizionului, doar pentru salariaţii ce mai au o perioada de 5 ani până la limita legală de pensionare, cu condiţia ca această perioada sa fie realizată în cadrul Socep.

Această modificare de politică a generat diminuarea provizionului constituit la nivelul anului 2019.

## NOTA 27. VENITURI (cifra de afaceri)

Grupul a realizat peste 99% din cifra de afaceri din prestări de servicii efectuate în terminalele portuare de mărfuri generale şi containere.

= în lei =

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Venituri din prestări de servicii portuare | 76.177.535 | 66.213.427 |
| Venituri din chirii | 362.832 | 404.354 |
| Alte venituri (vânzarea de mărfuri) | 569.957 | 140.030 |
| Reduceri comerciale acordate | -189.119 | -318.099 |
| **TOTAL** | **76.921.205** | **66.439.712** |

Cifra de afaceri se detaliază pe terminalele portuare, aşa cum acestea au fost stabilite de managementul Grupului, după cum urmează:

= în lei =

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| **I. MĂRFURI GENERALE** | | |
| Manipulare mărfuri | 35.016.085 | 33.938.772 |
| Depozitare | 12.778.794 | 7.365.723 |
| Alte servicii | 779.346 | 968.764 |
| Zona Sud Agigea | 243.272 | 209.182 |
| TOTAL | **48.817.497** | **42.482.442** |
| **II. CONTAINERE** | | |
| Manipulări | 27.391.437 | 22.726.226 |
| Depozitări | 594.457 | 930.042 |
| Alte servicii | 117.814 | 301.002 |
| TOTAL | **28.103.708** | **23.957.270** |
| **III. TOTAL SOCIETATE** | | |
| Manipulări | 62.407.522 | 56.664.998 |
| Depozitări | 13.373.251 | 8.295.765 |
| Alte servicii | 897.160 | 1.269.766 |
| Zona Sud Agigea | 243.272 | 209.182 |
| **TOTAL** | **76.921.205** | **66.439.712** |

## NOTA 28. ALTE VENITURI

| | =în lei = | |
|---|---|---|
| | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
| Despatch şi penalităţi | 152.370 | 292.472 |
| Diverse | 510.327 | 717.606 |
| Castiguri din evaluare la valoare justa | 170.888 | 535.115 |
| **TOTAL** | **833.585** | **1.545.193** |

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 292.472 lei.

## NOTA 29. MATERII PRIME ŞI MATERIALE CONSUMABILE

| | = în lei = | |
|---|---|---|
| | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
| Cheltuieli cu materialele consumabile | 6.270.735 | 5.750.287 |
| Cheltuieli privind alte materiale | 270.346 | 287.821 |
| Cheltuieli privind materiale nestocate | 94 | 0 |
| Cheltuieli cu energie şi apă | 1.670.018 | 1.770.710 |
| **TOTAL** | **8.211.193** | **7.808.818** |

## NOTA 30. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

| | = în lei = | |
|---|---|---|
| | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
| Cheltuieli privind mărfurile | 135.711 | 33.543 |

## NOTA 31. SERVICIILE PRESTATE DE TERŢI

| | = în lei = | |
|---|---|---|
| | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
| Cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile | 1.456.888 | 1.305.995 |
| Cheltuieli chirii | 162.330 | 317.346 |
| Cheltuieli cu primele de asigurare | 247.079 | 314.360 |
| Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate | 146.784 | 94.262 |
| Cheltuieli privind comisioanele şi onorariile | 937.501 | 283.253 |
| Cheltuieli transport bunuri şi personal | 118.394 | 128.813 |
| Cheltuieli cu deplasări | 192.686 | 6.032 |
| Cheltuieli poştale şi telecomunicaţii | 109.989 | 139.065 |
| Cheltuieli cu serviciile bancare | 75.647 | 24.340 |

| | | |
|---|---|---|
| Cheltuieli manevră vagoane | 603.186 | 494.083 |
| Cheltuieli servicii portuare | 3.844.517 | 3.797.594 |
| Cheltuieli salubrizare | 465.911 | 421.572 |
| Cheltuieli protecţia muncii | 47.146 | 57.339 |
| Cheltuieli PSI, securitate | 1.025.093 | 1.536.024 |
| Cheltuieli servicii informatice | 275.757 | 294.013 |
| Cheltuieli abonamente, cotizaţii | 85.214 | 97.648 |
| Cheltuieli audit, consultanţă, B.V.B. | 233.413 | 161.999 |
| Cheltuieli taxe autorizaţii | 117.450 | 149.728 |
| Cheltuieli şcolarizare | 29.650 | 77.115 |
| Alte cheltuieli | 194.786 | 206.688 |
| **TOTAL** | **10.369.421** | **9.907.269** |

## NOTA 32. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAŢILOR

= în lei =

| **CHELTUIELI** | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Salarii şi tichete de masă | 25.371.031 | 26.326.242 |
| Cheltuieli cu asigurări sociale | 1.260.015 | 1.295.442 |
| **TOTAL** | **26.631.046** | **27.621.684** |

Beneficiile membrilor Directoratului şi Consiliului de Supraveghere:

= în lei =

| **CHELTUIELI** | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Beneficii Directorat | 949.324 | 890.792 |
| Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului | 21.360 | 20.042 |
| Beneficii Consiliu de Supraveghere | 931.477 | 820.561 |
| Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere | 20.958 | 18.462 |
| **TOTAL** | **1.923.119** | **1.749.858** |

| **NUMĂR MEDIU DE ANGAJAŢI** | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| | 380 | 389 |

## NOTA 33. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

= în lei =

| **31.12.2019** | **31.12.2020** |
|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale | 317.079 | 49.052 |
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale | 9.414.831 | 9.469.767 |
| Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utizare a activelor | 4.819.588 | 5.044.415 |
| **TOTAL** | **14.551.498** | **14.563.234** |

## NOTA 34. ALTE CHELTUIELI

Alte cheltuieli cuprind cheltuielile cu alte impozite şi taxe, pierderile din creanţe irecuperabile, despăgubirile, amenzile şi penalităţile, donaţii şi alte cheltuieli de exploatare.

= în lei =

| | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Cheltuieli cu impozite şi taxe | 810.638 | 927.490 |
| Pierderi din creanţe | 886 | 403.877 |
| Despăgubiri, amenzi, penalităţi | 421.168 | 148.409 |
| Donaţii | 0 | 9.605 |
| Sponsorizări | 561.800 | 13.000 |
| Alte cheltuieli exploatare | 192.397 | 338.391 |
| **TOTAL** | **1.986.889** | **1.840.772** |

În alte cheltuieli de exploatare sunt înregistrate prestaţiile efectuate în contul clienţilor şi refacturate acestora.

## NOTA 35. ALTE CÂŞTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

= în lei =

| | **31.12.2019** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Venituri din productia de imobilizari | 114.944 | 1.418.583 |
| Venituri din cedarea activelor | 356.940 | 29.412 |
| Cheltuieli din cedarea activelor | -5.246 | -318.342 |
| Venituri din subventii de exploatare | 0 | 7.382 |
| Venituri din provizioane | 70.819 | 892.023 |
| Cheltuieli cu provizioanele | -396.680 | -465.629 |
| Venituri din ajustarea stocurilor şi creanţelor clienţi | 203.847 | 642.818 |
| Cheltuieli cu ajustarea stocurilor şi creanţelor clienţi | -359.287 | -797.657 |
| Venituri din diferenţe de curs, mai puţin cele aferente numerarului şi echivalentelor de numerar | 40.528 | 362.475 |
| Cheltuieli din diferenţe de curs valutar, mai puţin cele aferente numerarului şi echivalentelor de numerar | -42.726 | -767.221 |
| **TOTAL** | **-16.861** | **1.003.844** |

## NOTA 36. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi şi alte venituri

= în lei =

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Venituri din dobânzi | 672.254 | 369.740 |
| Alte venituri financiare | 51.213 | 63.708 |
| **TOTAL** | **723.467** | **433.448** |

## NOTA 37. CHELTUIELI FINANCIARE

= în lei =

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Cheltuieli cu dobanzile | 753.520 | 228.029 |
| Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utizare a activelor | 5.271.248 | 1.106.361 |
| Alte cheltuieli financiare | 0 | 3.000.874 |
| **TOTAL** | **6.024.768** | **4.335.264** |

## NOTA 38. ALTE CÂŞTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

Câştigul (pierderea) financiară - net se determină ca diferenţă între veniturile şi cheltuielile din diferenţele de curs valutar aferente numerarului şi echivalentelor de numerar în valută, precum şi deprecierea imobilizărilor financiare.

= în lei =

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Venituri din actiuni | 1.704.169 | 2.832.091 |
| Venituri din diferenţe de curs valutar | 1.524.153 | 986.986 |
| Cheltuieli din diferenţe de curs valutar | -775.999 | -1.479.627 |
| Cheltuieli pentru depreciere imobilizari financiare | -24.991 | -9.543 |
| **Câştiguri (pierderi) financiare - net** | **2.427.332** | **2.329.906** |

## NOTA 39. TRANZACŢII CU PĂRŢI AFILIATE

În anul 2020, societatea a avut tranzacţii cu următoarele părţi afiliate: CASA DE EXPEDIŢII PHOENIX SA CONSTANŢA, CELCO SA CONSTANŢA, este generată de existenţa unor membri comuni în organele de conducere.

### Vânzări de bunuri şi servicii

| Societatea | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2020 |
|---|---|---|
| **Casa de Expediții Phoenix S.A.** | | |
| Vânzări de bunuri | - | - |
| Vânzări de servicii | 726.286 | 217.644 |
| Vânzări de active | - | - |
| **Total (TVA inclus)** | **726.286** | **217.644** |

**Achiziții de bunuri şi servicii**

| Societatea | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2020 |
|---|---|---|
| **Casa de Expediții Phoenix S.A.** | | |
| Achiziții de bunuri | 72.668 | 14.375 |
| Achiziții de servicii | 173.406 | 19.433 |
| Achiziții de active fixe | - | - |
| **Total (TVA inclus)** | **246.074** | **33.433** |
| | | |
| **CELCO S.A.** | | |
| Achiziții de bunuri | 1.673 | 1.021 |
| Achiziții de servicii | - | - |
| Achiziții de active fixe | - | - |
| **Total (TVA inclus)** | **1.673** | **1.021** |

La 31 decembrie 2020 nu există solduri rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii din relațiile cu părți afiliate.

## NOTA 40. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

| INDICATORI | MODUL DE CALCUL | REZULTATE 31.12.2019 | REZULTATE 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| 1. Lichiditatea curentă | Active curente/Datorii curente | 4,19 | 2,17 |
| 2. Grad îndatorare | Capital împrumutat / Capital propriu x 100 | 89,20 | 101,08 |
| | Capital împrumutat / Capital angajat x 100 | 47,15 | 50,27 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 3. | Viteza de rotaţie a debitelor clienţi | Sold mediu clienţi<br>---------- x 360<br>Cifra de afaceri | 70,89 | 86,02 |
| 4. | Viteza de rotaţie a activelor imobilizate | Cifra afaceri/Active imobilizate | 0,26 | 0,18 |

## NOTA 41. ACTIVE ŞI DATORII CONTINGENTE

**O datorie contingenta** este:

- o obligaţie potenţială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute şi a carei existenţă va fi confirmată numai de apariţia, sau neapariţia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul Grupului;

sau

- o obligaţie curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, care nu este recunoscută deoarece:

- nu este probabil ca o ieşire de resurse care să cuprindă beneficii economice să fie necesară pentru decontarea obligaţiei;

- valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situaţiile financiare ale Societăţii, ci sunt prezentate in note, cu excepţia cazului în care posibilitatea unor ieşiri de resurse încorporând beneficii economice este indepartatâ.

**Un activ contingent** este un activ potenţial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare şi a carui existenţă va fi confirmată doar de apariţia, sau neapariţia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu sunt în totalitate controlate de Societate. Un activ contingent nu este recunoscut în situaţiile financiare ale Societăţii, ci este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabilă.

Astfel, ca datorie contingenta, Societatea înregistrează pe rolul Judecatoriei Constanta dosarul nr.33562/212/2019.

În data de 02.02.2018 in incinta SOCEP SA, a avut loc un eveniment in timpul desfasurarii activitatii de descarcare a unui vagon CF, soldându-se cu accidentarea prin lovire a unui salariat. Compania este responsabilă civilmente alături de un alt angajat al acesteia. Se solicită daune morale in valoare de 300.000 euro si de daune materiale in cuantum de 9.254 lei

Dosarul se află pe rolul instanţei urmând ca aceasta să se pronunţe asupra pretenţiilor solicitate.

## NOTA 42. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Precizăm că, ulterior datei de întocmire a situaţiilor financiare individuale şi înainte de autorizarea acestora pentru publicare, nu s-au produs evenimente semnificative care să influenţeze poziţia financiară şi performanţele Grupului.

La data intocmirii situatiilor financiare exista un risc de afectare a activitatii societatii, urmare a efectelor globale si nationale a epidemiei de Covid 19. In acest sens, managementul companiei a implementat proceduri de protejare a salariatilor, si are in vedere masuri de gestionare a resurselor in corelatie cu evolutia situatiei, astfel incat sa se limiteze impactul asupra rezultatelor financiare, cat si al asigurarii continuitatii activitatii societatii.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**III.4**

**SOCEP S.A.**
Incinta Port Constanța Dana 34,
Constanța

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**
*Către Adunarea Generală a Acționarilor SOCEP S.A.*

**Raport cu privire la auditul situațiilor financiare consolidate**

***Opinie***

1. Am auditat situațiile financiare consolidate ale SOCEP S.A. („Grupul"), cu sediul social în Incinta Port Constanța Dana 34, Constanța, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1870767, care cuprind situația consolidată a poziției financiare la data de 31 decembrie 2020 și situația consolidată a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare consolidate, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

2. Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:
   - Activ net/Total capitaluri proprii 196.422.130 lei
   - Profit net 5.463.849 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare consolidate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Grupului la data de 31 decembrie 2020, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiare (IFRS).

`

***Baza pentru opinie***

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul")* și Legea nr.162/2017 („Legea''). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare"* din raportul nostru. Suntem independenți față de Grup, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

***Alte aspecte***

5. La data raportului nostru piețele de capital si economiile europene continua sa fie afectate de efectele pandemiei cu COVID-19, Romania nefăcând excepție. Aceste evoluții pot sa influențeze, in consecință, activitatea viitoare a societății, neputând-se evalua efectul acestor evenimente asupra rezultatelor viitoare ale societății. Conducerea monitorizează aceste evenimente si efectul lor asupra activității societății.

6. Atragem atenția asupra Notei nr. 41 „Active si datorii contingente" la situațiile financiare, unde se descrie faptul ca societatea are pe rol un litigiu care are ca obiect pretenții si despăgubiri. Conducerea considera ca este un litigiu in curs al cărui rezultat nu poate fi previzionat la data bilanțului. Opinia noastră nu este modificata in acest sens.

7. Atragem atenția asupra Notei 26 „Provizioane" la situațiile financiare unde se menționează faptul ca la nivelul societății a intervenit o modificare de politica de acordare a beneficiilor salariaților si, ca urmare, a calculului provizionului specific pentru beneficii ale salariaților. Conducerea considera orizontul de timp in conformitate cu noua politica hotărâta la nivel de conducere a societății.

***Alte informații – Raportul Administratorilor***

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

   Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit in raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

   În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, sa apreciem daca acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

   În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit si raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiare (IFRS).

   În bază exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

   c) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare consolidate, sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare consolidate.

d) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiare (IFRS).

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Grup și la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare***

9. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare consolidate lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

10. În întocmirea situațiilor financiare consolidate, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Grupului de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității si pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează sa lichideze Grupul sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

11. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Grupului.

***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

12. Obiectivele noastre constau in obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura in care situațiile financiare consolidate, in ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabila reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfășurat in conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturările pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulate, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situații financiare consolidate.

13. Suntem independenți fata de grup, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), si ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA.

**Raport cu privire la alte dispoziții legale si de reglementare**

14. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 28 aprilie 2020 să auditǎm situațiile financiare consolidate ale SOCEP S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2020.

15. Confirmam ca, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

16. Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele
**JPA Audit și Consultanta S.R.L.**
Auditor înregistrat ASPAAS FA319

Florin Toma
Auditor înregistrat ASPAAS AF1747
Bucuresti,
5 aprilie 2021